रजिस्ट्री सं. डी.एल.- 33004/99 REGD. No. D. L.-33004/99



सी.जी.-डी.एल.-अ.-13072020-220502 CG-DL-E-13072020-220502

असाधारण EXTRAORDINARY

भाग II—खण्ड 3—उप-खण्ड (i)

PART II—Section 3—Sub-section (i)

प्राधिकार से प्रकाशित PUBLISHED BY AUTHORITY

सं. 337] No. 337] नई दिल्ली, सोमवार, जुलाई 13, 2020/आषाढ़ 22, 1942 NEW DELHI, MONDAY, JULY 13, 2020/ASADHA 22, 1942

पोत परिवहन मंत्रालय

अधिसूचना

नई दिल्ली, 13 जुलाई, 2020

सा. का. नि. 440 (अ).— भारतीय अन्तर्देशीय जलमार्ग प्राधिकरण अधिनियम, 1985 (1985 का 82) की धारा 23 के साथ पठित धारा 34 के उपखण्ड 2 के खण्ड (जी) द्वारा प्रदत्त शक्तियों का प्रयोग करते हुए केन्द्र सरकार भारतीय अन्तर्देशीय जलमार्ग प्राधिकरण नियम, 1986 को आगे और संशोधित करने के लिए निम्नलिखित नियम बनाती हैं, अर्थातु :-

- 1. (1) इन नियमों को भारतीय अन्तर्देशीय जलमार्ग प्राधिकरण (संशोधन) नियम, 2020 कहा जाएगा।
 - (2) ये नियम राजपत्र में इनके प्रकाशन की तारीख को प्रवृत होंगे।
- 2. भारतीय अन्तर्देशीय जलमार्ग प्राधिकरण नियम, 1986 में -
 - (क) नियम 28 में, उप नियम (2) के लिए निम्नलिखित उप-नियम प्रतिस्थापित होंगे अर्थात्:-
 - "(2) प्राधिकरण उपयुक्त लेखा एवं संबन्धित रिकॉर्डों का रख-रखाव करेगा और लेखे का वार्षिक विवरण तैयार करेगा जिसमे तुलन-पत्र, आय एवं व्यय लेखा और प्राप्ति तथा भुगतान लेखा क्रमश: प्रपत्र सी-1क, सी-2क और सी-3क के रूप में शामिल होंगे"।
 - (ख) प्रपत्र सी-1, सी-2 और सी-3 क्रमश: प्रपत्र सी-1क, सी-2क और सी-3क से प्रतिस्थापित होंगे।

[फ़ा. सं. जी-25020/3/2016-आईडबल्यूटी]

रजत सच्चर, वरिष्ठ आर्थिक सलाहकार

टिप्पणी:- भारत के शासकीय राजपत्र, असाधारण, भाग-II, खण्ड-3, उप-खण्ड (ii), अधिसूचना सं. जी.एस.आर. 1275 (ई), दिनांक 10 दिसम्बर, 1986 और इसके बाद के संशोधित जी.एस.आर. 551 (ई), दिनांक 22 मई, 1992 और जी.एस.आर. 449, दिनांक 10 अक्टूबर, 2002 देखें।

3097 GI/2020 (1)

फ़ॉर्म सी.-1 क [नियम 28 (2) देखें]

Hkkijrh; v Urn. okth; t y ekx Zi±dr/kd.j.k 31 ekpZ20----- dhfLFkfr dsvuqlkj rqgu i=

			½ kf'k #i, e\$e∕₂
fooj.k	v u q y yrh	p ky wo "kZ	iworZo"kZ
I. fuf/k d sl bos			
(i) lazg@iwh	3		
(क) भाअजप्रा अधिनियम की धारा 11(1)(ग) के तहत पूंजी			
(ख) भाअजप्रा अधिनियम की धारा 19 के तहत भाअजप्रा निधि			
(ii) vkjf{kr,oavf/Kk5k	4		
(iii) mfn na "V@ v {k; fu f/k	5		
(iv)x \$ pky wn \$ rk, a, o a i txo/kku			
(क) दीर्घावधि उधार	6		
(ख) अन्य गैर चालू देयताएं	7		
(ग) दीर्घावधि प्रावधान	8		
(V) pky wnşrk,a,oai±xo/kku			
(क) अल्पावधि उधार	9		
(ख) विविध लेनदार	10		
(ग) अन्य चालू देयताएं	11		
(घ) प्रावधान	12		
d g			
II. fuf/kdki;ks			
(i) LFkk; h i fjl å fPr; ka	13		
(क) मूर्त परिसंपत्तियां सकल ब्लॉक			
घटाएं : मूल्यहास			
(ख) अमूर्त परिसंपत्तियां सकल ब्लॉक			
घटाएं : मूल्यहास			
(ग) पूंजीगत कार्य प्रगति पर है	14		
(घ) विकास के अधीन अमूर्त परिसंपत्तियां	14		
(ii) x \$ p ky wifjl å fPr; kaj k r Fkk v fx ze			
(क) गैर चालू निवेश	15		
(ख) जमा, ऋण एवं अग्रिम	16		
(ग) अन्य गैर चालू परिसंपत्तियां	17		

(घ) विविध व्यय (जिस सीमा तक बट्टे खाते नहीं डाला गया या समायोजित नहीं किया गया)		
(iii) p ky wi fjl åifFr; kåj k r Fkk v fx ze		
(क) चालू निवेश	18	
(ख) सामान सूची	19	
(ग) विविध देनदार	20	
(घ) नकद तथा नकद समतुल्य	21	
(ङ) जमा, ऋण एवं अग्रिम	22	
(च) अन्य चालू परिसंपत्तियां	23	
d g		
fvii . kf% (क) महत्वपूर्ण लेखांकन नीति (ख) लेखा संबंधी टिप्पणियां वित्तीय विवरणियों का एक अभिन्न भाग है	1 2	

फ़ॉर्म सी.-2 क [नियम 28 (2) देखें]

Hkkijrh; v Urn. ⊈kh; t yekx Zi±t/kd j.k

31 ekp Z20---- d ksl eklr o "kZgstqvk; vk\$, vk\$, v k\$ Q; y § kk

¼ kf'k#i, e\$62

fooj.k	vuqpyh	p ky wo ''kZ	iworZo"kZ
I. v k			
(क) राजस्व अनुदान / सहायता			
– केंद्रीय सरकार से			
– राज्य सरकार (रों) से			
– अंतर्राष्ट्रीय संगठन			
– अन्य (विनिर्दिष्ट करें)			
(ख) भाअजप्रा निधि से अंतरित			
(ग) अन्य आय (प्रकृति विनिर्दिष्ट करें)			
deg vk; ½d1½			
<u>II. q</u> ;			
(क) प्रचालनात्मक एवं रखरखाव खर्च	24		
(ख) कार्मिक एवं प्रशासनिक खर्च	25		
(ग) वित्त प्रभार	26		
(घ) मूल्यहास	13		
(ङ) सहायता			
(च) अनुदान, सहायता आदि पर व्यय			
d og Q; 1/[k//2			
* ' ' '			

O;; Isvf/knd vk;@vf/knd O;;;fn;gvk; Isvf/knd gks 1/el&[kl/2		
जोड़ें / घटाएं : पूर्व अवधि मदें	27	
जोड़ें / घटाएं : असाधारण मदें		
जोड़ें / घटाएं : विशेष आरक्षित निधि को / से अंतरण (प्रकृति विनिर्दिष्ट करें)		
जोड़ें / घटाएं : सामान्य आरक्षित निधि को / से अंतरण		
अधिशेष के कारण शेष / (घाटा) भाअजप्रा निधि को अंतरित		
fvIi . kf% (क) महत्वपूर्ण लेखांकन नीति (ख) लेखा संबंधी टिप्पणियां वित्तीय विवरणियों का एक अभिन्न भाग है	1 2	

फ़ॉर्म सी.-3 क [नियम 28 (2) देखें]

Hkkjrh, v Urn. ⊈kh, t yekx Zi±dr/kd.j.k

31 ekpZ20----- dksleklr o"kZgsqiztflr ,oaHwqrku y.§kk

¼ikf'k#i. est∕a

		¼ kf′k#i, esta
fooj.k	p ky wo''kZ	i wyZo"kZ
<u>i±tflr;</u> ka		
(I) i zijāHkd 'kšk		
(क) उपलब्ध नकद		
– भारतीय रुपए		
– विदेशी मुद्रा		
(ख) उपलब्ध स्टाम्प		
(ग) बैंक में जमा नकद		
(घ) बैंक में अल्पावधि जमा		
(ङ) मार्गस्थ विप्रेषण		
(II)i±dr vuqiku		
(क) केन्द्र सरकार से		
(ख) राज्य सरकार से		
(ग) अंतरराष्ट्रीय संगठनों से		
(घ) v u, v u q ku (प्रकृति विनिर्दिष्ट करें)		
(III) m/kkjh i si zafir		
(क) बॉण्ड / प्रतिभूतियों से		
(ख) ऋण से		
(ग) अन्य से 14 zd fr fofufn ZV dj te⁄2		
(IV)v kafjd i±dfir;ka		
½d ½ istalr fd jk;k		
– किराया आय (भवन)		

– किराया आय (अन्य विनिर्दिष्ट करें)	
¼ k½ isdr C, kt vk;	
– अल्पावधि जमाओं पर ब्याज	
– स्टाफ अग्रिम पर ब्याज	
– संग्रहण अग्रिम पर ब्याज	
– प्राप्त अन्य ब्याज (विनिर्दिष्ट करें)	
½x½vU; vkoafjd i±dflr;ka½szl∛r fofufnZV djst⁄₂	
– निवेशों से आय	
– परामर्शी प्रभार	
– जलमार्ग प्रयोग प्रभार	
– बर्थिंग प्रभार	
– अनुकर्षण प्रभार	
– पायलटेज प्रभार	
– टर्मिनल प्रभार	
– ट्रांजिट शेंड प्रभार	
– ओडीसी की ढुलाई	
– क्रेन (पंटून क्रेन सिहत) किराया प्रभार	
– कंटेनर क्रेन प्रभार	
– फोर्क लिफ्ट प्रभार	
– जलयान को विद्युत आपूर्ति	
– वारफेज (घाट शुल्क)	
– डेमरेज (विलंब शुल्क)	
– निविदा प्रपत्र की बिकी	
– प्रोटोकॉल शुल्क	
– नौचालन चार्ट की बिक्री	
– जलयान भाड़ा प्रभार	
– हॉस्टल आदि प्रभार	
– ट्यूशन शुल्क	
– वर्दी शुल्क	
– स्थायी परिसंपत्तियों की बिक्री से प्राप्तियां	
– प्राप्त प्रतिभूति जमा	
– प्राप्त बयाना राशि	
– अग्रिमों की वसूली	
– देनदार से प्राप्त	
– एनपीएस न्यास से प्राप्त	
– विविध प्राप्तियां	
d g	
<u>Hooşrku</u>	
(I) o;	
(क) प्रचालनात्मक तथा रखरखाव खर्च	
(ख) कार्मिक खर्च	

(ग) वित्त प्रभार	
(घ) पूर्व अवधि खर्च	
(II) m/kkjh d k iop Hootr ku	
(क) बॉण्ड / प्रतिभूतियों का पुनर्भुगतान	
(ख) ऋण का पुनर्भुगतान	
, , , , ,	
(III) fd , x , fu o sk , o a t e k	
(क) निश्चित निधि में से	
(ख) निजी निधि में से	
(IV) LFkk; hifjlåifPr; ksa,oaiztfr'khy istvhxr dk; Zij Q;	
(क) स्थायी परिसंपत्तियों की खरीद	
(ख) प्रगतिशील पूंजीगत कार्य व्यय	
(V)k, oavfxze dk Hoqrku	
(क) गृह निर्माण अग्रिम	
(ख) विभागीय अग्रिम	
(ग) यात्रा अग्रिम	
(घ) एलटीसी अग्रिम	
(ङ) स्टाफ को मेडिकल अग्रिम	
(च) पर्सनल कंप्यूटर (पीसी) अग्रिम	
(छ) स्टाफ को अन्य अग्रिम	
(ज) आपूर्तिकर्ताओं एवं संविदाकार को अग्रिम	
(VI) viz ej vuqiku@lgk; rk dhokilh	
(क) भारत सरकार को	
(ख) राज्य सरकार को	
(ग) निधि के अन्य प्रदाताओं को	
(VII)v U; Hoqrku	
(क) प्रतिभूति जमा की वापसी	
(ख) बयाना राशि की वापसी	
(ग) अदा किया गया प्रतिभूति जमा	
(घ) अदा किए गए शुल्क तथा कर	
(ङ) पूर्व भुगतान व्यय	
(च) पोत परिवहन मंत्रालय को भुगतान (आंतरिक प्राप्ति)	
(छ) पेंशन अंशदान का भुगतान	
(ज) तीसरे पक्ष की ओर से भुगतान	
(झ) जीपीएफ अंशदान का भुगतान	
(স) जीपीएफ अग्रिम वसूली का भुगतान	
(ट) रूके हुए करों का भुगतान	
(ठ) संविदाकार एवं आपूर्तिकर्ता को भुगतान	
(ड) बॉण्ड संबंधित खर्चों का भुगतान	

(ढ) विभागों से संबंधित विभिन्न वसूलियों का भुगतान	
(VIII) v åare 'kišk	
(क) उपलब्ध नकद	
–भारतीय रुपए	
–विदेशी मुद्रा	
(ख) उपलब्ध स्टाम्प	
(ग) बैंक में जमा नकद	
(ঘ) बैंक में अल्पावधि जमा	
(ङ) मार्गस्थ विप्रेषण	
d g	

अनुसूची-। "महत्वपूर्ण लेखांकन नीतियां"

- 1. वित्तीय विवरणियों की तैयारी का आधार वित्तीय विवरणियों को भारत के सामान्य स्वीकृत लेखा सिद्धांतों के आधार पर तैयार किया गया है। ये सिद्धांत प्रोद्गभूत आधार पर ऐतिहासिक कॉस्ट कन्वेंशन तथा भारतीय सनदी लेखाकार संस्थान द्वारा अन्यथा सूचित के अलावा जारी प्रयोज्य लेखा मानकों के आधार पर तैयार किए गए हैं। इन लेखांकन नीतियों और मानकों को नियमित रूप से लागु किया जाता रहा है।
- 2. निधि से क्रेडिट और डेबिट किया जाना (1) निधि में निम्नलिखित को क्रेडिट किया जाएगा:-
 - क. परिसंपत्तियों के अर्जन, अवसंरचना सुविधा के विकास और रखरखाव के लिए सरकार (रों) से प्राप्त कोई अनुदान;
 - ख. प्राधिकरण द्वारा प्राप्त सभी सशुल्क, प्रभार और अन्य आंतरिक प्राप्तियां;
 - ग. केन्द्र सरकार द्वारा यथानिर्धारित अन्य स्रोतों से प्राधिकरण को प्राप्त सभी राशियां:
 - घ. प्राधिकरण को प्राप्त कोई अन्य अनुदान; और
 - ङ. आय तथा व्यय लेखा का कोई अधिशेष।
 - (2) निधि से निम्नलिखित को नामे डाला जाएगा, अर्थातु :-
 - क. भारत सरकार को उनके अनुदेशों के अनुसार देय कोई राशि;
 - ख. अनुदान में से खरीदी गई स्थायी परिसम्पत्तियों पर मूल्यह्नास के समतुल्य राशि;
 - ग. स्थायी परिसंपत्तियों का बही मूल्य जो वर्ष के दौरान बेची अथवा बट्टे खाते डाली जाती हैं तथा वे परिसंपत्तियां जो पूर्व में अनुदान में से खरीदी गई थी;
 - घ. आय तथा व्यय लेखा का कोई घाटा।
- 3. अनुदानों की गणना (1) कार्मिक तथा सामान्य प्रशासन के व्यय के लिए राजस्व प्रयोग से संबंधित सरकारी अनुदानों और राजस्व अनुदानों के रूप में विनिर्दिष्ट कोई अन्य अनुदान को 'आय तथा व्यय लेखा' में राजस्व अनुदान के रूप में मान्यता प्रदान की गई है।
 - (2) परिसंपत्तियों के अर्जन, अवसंरचना सुविधा के विकास तथा रखरखाव हेतु तथा संबंधित गतिविधियों को निधि में सरकारी अनुदान के रूप में जमा किया जाएगा और ऐसे अनुदानों के लिए लेखांकन की आस्थगित आय विधि को अपनाया जाएगा।

- 4. स्थायी परिसंपत्तियां की लेखांकन विधि स्थायी परिसंपत्तियां के लेखांकन हेतु निम्नलिखित विधि अपनाई जाएगी:-
 - क. संपत्ति, संयंत्र और उपकरण सहित किसी स्थायी परिसंपत्ति को प्रारम्भिक तौर पर अधिग्रहण अथवा निर्माण की लागत पर मापा जाता है, जिसमे परिसंपत्तियों को स्थल पर लाने अथवा इच्छित ढंग से प्रचालन योग्य बनाने के लिए आवश्यक स्थिति के संबंध में आई कोई प्रत्यक्ष लागत भी शामिल है;
 - ख. स्थायी परिसंपत्तियों के संचयी मूल्यहास अथवा परिसोधन और संचयी हानिया, यदि कोई हों, को परिसंपत्तियों की आरंभिक मूल्याकन लागत में से घटने के बाद निवल लागत को अगले वर्ष में ले जाया जाएगा;
 - ग. संपत्ति, संयंत्र और उपकरण को स्वामित्व के अंतरण की तारीख से अथवा उपयोग में लाने की तारीख से, जो भी पहले हो, पूंजीकृत किया जाएगा;
 - घ. सामग्री की लागत, निर्माण/स्थापना पर खर्चे तथा स्थायी संपत्ति के निर्माण पर आए अन्य खर्चों को निर्माण/स्थापना कार्य की प्रगति के आधार पर पूंजीगत कार्य प्रगति में (सीडब्ल्यूआईपी) के रूप में पूंजीकृत होने की तिथि तक दर्शाया जाता है;
 - ड. मूल्यह्नास लागू होगा –
 - (i) मूल्यह्रास की सीधी रेखा प्रणाली के अनुसार प्रभारित किया गया है;
 - (ii) मूल्यह्रास को कंपनी अधिनियम, 2013 (2013 का 18) की अनुसूची-।। में विनिर्दिष्ट दरों तथा विधि से प्रदान किया गया है। इसमें परिसंपत्तियों के उपयोगी जीवन को प्राधिकरण द्वारा अन्यथा परिभाषित को छोड़कर उपयोगी जीवन तथा अवशेष मूल्यों के आधार को उपयोग में लाया गया है;
 - (iii) वर्ष के दौरान नई अधिग्रहित अथवा निपटान की गई परिसंपत्तियों के मामले में यह अनुपातिक समय समानुपात के आधार पर प्रदान किया गया है;
 - च अमूर्त परिसंपत्तियों को सीधी रेखा प्रणाली पर उनसे संबंधित वैयक्तिक अनुमानित उपयोगी जीवन पर परिशोधित किया जाएगा, यह प्राधिकरण को उसके उपयोग हेतु उपलब्ध परिसंपत्ति की तारीख से प्रारंभ होता है, परंतु 10 वर्षों से अधिक अवधि के लिए नहीं।
- 5. सामान सूची मूल्याकंन सामान सूची यथा भंडारों, कलपुर्जों तथा औजारों, मशीनरी कलपुर्जों सहित की लागत पर मुल्याकंन किया जाएगा।
- 6. राजस्व निर्धारण समस्त राजस्व का निर्धारण प्रोद्दभवन आधार पर किया जाएगा।
- 7. निवेश 'दीर्घवधि निवेश' के रूप में वर्गीकृत निवेश को लागत पर किया जाएगा तथा अस्थायी को छोड़कर, इस तरह के निवेश की लागत को वहन करने के लिए कमी का प्रावधान किया गया है।
- 8. पट्टा पट्टा किराया, पट्टा शर्तों के अनुसार खर्च के रूप में किया जाएगा।
- 9. सेवानिवृत्ति लाभ सभी कार्मिकों के लाभ हेतु प्रावधान प्रयोज्य लेखाकंन मानक-15 के अनुसार सृजित किए जायेंगे।
- 10. पूर्व अविध मद पूर्व अविध मदें चाहे वे आय अथवा व्यय रू. 25,000/- से अधिक हैं जो एक या एक से अधिक पूर्व अविध के वित्तीय विवरण को तैयार करने में त्रुटियों या चूकों के परिणामस्वरूप मौजूदा अविध में उत्पन्न होती है, के विवरणों पूर्व अविध मदों में इस प्रकार अलग से प्रकट किए जायेंगे कि प्रयोज्य लेखाकंन मानक के प्रावधानों के अनुसार मौजूदा आधिक्य अथवा घाटे में उनका प्रभाव देखा जा सकता है।

- 11. व्यय का प्रबंध (1) जलीय सर्वेक्षण, अध्ययनों जिसमें व्यवहार्यता अध्ययन, विस्तृत परियोजना रिपोर्ट, पर्यावरणीय प्रभाव का आकलन और सामाजिक प्रभाव का आकलन, बंडालिंग, सतह-पैनलिंग, निष्कर्षण, प्रचालन एवं टर्मिनलों का प्रचालन एवं रखरखाव, चैनल मार्किंग, में अस्थायी संरचना तथा जलयानों के अनुरक्षण और इस प्रकार के व्यय को राजस्व व्यय के रूप में माना जाएगा।
- (2) चैनल मार्किंग, टर्मिनल निर्माण तथा भूमि, जलयानों की लागत, सर्वेक्षण लॉन्च, टग्स, बार्ज, निष्कर्षकों और इस प्रकार के अन्य व्यय को पूंजीगत व्यय के रूप में माना जाएगा।
- (3) जलमार्गों की विभिन्न परियोजनाओं पर हुए प्रशासन व्यय, वेतन, मजदूरी, परिनियोजन के अनुसार संबन्धित जलमार्ग को आबंटित किए जायेंगे।
- 12. अशोध्य या संदिग्ध कर्ज हेतु प्रावधान प्रबंधन के अनुमान के आधार पर अशोध्य और संदिग्ध कर्ज पहचाने जायेंगे जो कि प्रबंधन के पूर्व अनुभव और देनदारों के साथ हुए किसी घटना या विवाद पर आधारित हो सकते हैं।
- 13. आकस्मिक देयताएं और आकस्मिक परिसंपत्तियां (i) एक प्रावधान तब स्वीकृत किया जाएगा यदि, पूर्व घटना के परिणामस्वरूप, प्राधिकरण के पास मौजूदा विधि दायित्व हो जिसका अनुमान विश्वसनीय आधार पर लगाया जा सकता है, और यह संभावित है कि आर्थिक लाभ का बहिर्गमन दायित्व के निपटान के लिए अपेक्षित होगा;
- (ii) प्रावधानों का निर्धारण रिपोर्टिंग तिथि के समय दायित्वों के निपटान के अपेक्षित आर्थिक लाभों के बिहर्गमन के सर्वोत्तम अनुमान द्वारा किया जाएगा;
- (iii) जहां कोई विश्वसनीय अनुमान नहीं लगाया जा सकता हो वहां आकस्मिक देयताओं के रूप में प्रकटन किया जाएगा;
- (iv) आकस्मिक देयताओं का प्रकटन तब भी किया जाएगा जब एक संभव देयता या एक मौजूदा देयता हो किंतु संभवत: संसाधनों का बहिर्गमन अपेक्षित नहीं हो सकता है;
- (v) आकस्मिक परिसंपत्तियां वित्तीय विवरणों में न तो मानी गई है और न ही प्रकट की जाएगी।
- 14. विदेशी मुद्रा अंतरण -

विदेशी मुद्रा अंतरण की गणना स्थायी परिसंपत्तियों, वस्तुओं और सेवाओं के संबंध में या उनकी खरीद या अधिग्रहण के संबंध में, अथवा ऐसे अंतरण की तिथि पर प्रचलित विनिमय दरों के अनुसार की जाएगी।

vuolyporh&2 ^^y şikk fVlif.k; kafo Prh; foojf.k; kad k ,d vfHkUu Hkkx होगा**

Hokojr h; v Ur n 5Z kh; t y e kx Zizti⁄kod j. k ;Fkk fnukod 31 e kp Z20----- d svuqikj rogu i= d k vuqipovh v a k

∧jkf'k#i, e\$n⁄2

			7 jini k # i, Call
	fooj.k	p ky wo''kZ	iwo Zo"kZ
v u	q por h& 3''isor h''		
1	भाअजप्रा अधिनियम की धारा 11(1)(ग) के तहत पूंजी		
2	भाअजप्रा अधिनियम की धारा 19 के तहत भाअजप्रा निधि		
	fuf/k d k i zajálHod 'kŠk		
	t ktMa%		
	भारत सरकार से प्राप्त पूंजी अनुदान		
	आंतरिक प्राप्तियां (सूची के अनुसार)		
	प्राप्त अन्य अनुदान (प्रकृति विनिर्दिष्ट करें)		

	अन्य (प्रकृति विनिर्दिष्ट करें)	
	?kV k, a%	
	भारत सरकार को देय राशि	
	भारत सरकार को देय अव्ययित अनुदान	
	आय एवं व्यय लेखों में अंतरित	
	वर्ष के दौरान बेची गई/बट्टे खाते में डाली गई अचल परिसंपत्तियों का बही मूल्य	
	अन्य (प्रकृति विनिर्दिष्ट करें)	
	t เฟ∎® २kV k, a%आय एवं व्यय लेखों से अंतरित अधिशेष / घाटा	
	Hkkvti krfuf/k d k v far e 'kšk	
	; kas	
vut	pprh&4 "vkjf{kr fuf/k,oavf/k'ksk'	
1	iterhxr v kj f{kr	
	प्रारंभिक शेष	
	वर्ष के दौरान वृद्धि	
	वर्ष के दौरान कटौती	
	अंतिम शेष	
2	lkekU, vkjf{kr	
	प्रारंभिक शेष	
	वर्ष के दौरान वृद्धि	
	वर्ष के दौरान कटौती	
	अंतिम शेष	
3	d kbsZvU; v kjf{kr@ fuf/k ½ zd fr fofufnZV d jst≙	
	प्रारंभिक शेष	
	वर्ष के दौरान वृद्धि	
	वर्ष के दौरान कटौती	
	अंतिम शेष	
	; ks. (1+2+3)	
vut	pyrh&.5 ''fu/kk2Zjr@v{k; fuf/k''	
	प्रारंभिक शेष	
	वर्ष के दौरान दान/अनुदान से वृद्धि	
	निधि संबंधित निवेश से आय	
	अन्य वृद्धि (प्रकृति विनिर्दिष्ट करें)	
	वर्ष के दौरान कटौती	
	अंतिम शेष	
vub	ywrh&6 ''n hn?kk√ōf/k m/kk-jh''	
d	l ġf{kr	
1	Hokojr ljdkoj lsk	
	प्रारंभिक शेष	
	वर्ष के दौरान वृद्धि, यदि कोई हो	

	वर्ष के दौरान किए गए भुगतान	
	प्रोद्भूत ब्याज और देय	
	अंतिम शेष	
2	fo Prh; IatFkkuksaIsk	
	1/d 1/2 v kp f / kd k	
	वर्ष के दौरान वृद्धि, यदि कोई हो	
	वर्ष के दौरान किए गए भुगतान	
	प्रोद्भूत ब्याज और देय	
	अंतिम शेष	
	½ k½ v U;k ½fofufnZV djst⁄2	
	प्रारंभिक शेष	
	वर्ष के दौरान वृद्धि, यदि कोई हो	
	वर्ष के दौरान किए गए भुगतान	
	प्रोद्भूत ब्याज और देय	
	अंतिम शेष	
3	cStkalsk	
	(क) आविधक ऋण	
	प्रारंभिक शेष	
	वर्ष के दौरान वृद्धि, यदि कोई हो	
	वर्ष के दौरान किए गए भुगतान	
	प्रोद्भूत ब्याज और देय	
	अंतिम शेष	
	(ख) अन्य ऋण (विनिर्दिष्ट करें)	
	प्रारंभिक शेष	
	वर्ष के दौरान वृद्धि, यदि कोई हो	
	वर्ष के दौरान किए गए भुगतान	
	प्रोद्भूत ब्याज और देय	
	अंतिम शेष	
4	v U; IaLFkkuksa,o av fHkd j.kksal sk	
	प्रारंभिक शेष	
	वर्ष के दौरान वृद्धि, यदि कोई हो	
	वर्ष के दौरान किए गए भुगतान	
	प्रोद्भूत ब्याज और देय	
	अंतिम शेष	
5	ckWM@fMcsplZ	
	प्रारंभिक शेष	
	वर्ष के दौरान वृद्धि, यदि कोई हो	
	वर्ष के दौरान किए गए भुगतान	
	प्रोद्भूत ब्याज और देय	
	अंतिम शेष	
6	vU;k½sziŤr fofufnZV djst⁄₂	
	प्रारंभिक शेष	
	वर्ष के दौरान वृद्धि, यदि कोई हो	

वर्ष के दौरान किए गए भुगतान प्रोद्भूत ब्याज और देय अंतिम शेष [k vi ifike 1 Hori i jaki i sk प्रारंभिक शेष वर्ष के दौरान वृद्धि, यदि कोई हो वर्ष के दौरान किए गए भुगतान प्रोद्भूत ब्याज और देय अंतिम शेष 2 fork i lafkukai sk प्रारंभिक शेष वर्ष के दौरान वृद्धि, यदि कोई हो वर्ष के दौरान किए गए भुगतान प्रोद्भूत ब्याज और देय अंतिम शेष 1 fork i lafkukai sk प्रारंभिक शेष वर्ष के दौरान वृद्धि, यदि कोई हो वर्ष के दौरान किए गए भुगतान प्रोद्भूत ब्याज और देय अंतिम शेष	
अंतिम शेष [k v l if k r 1 Hill l s l s l k प्रारंभिक शेष वर्ष के दौरान वृद्धि, यदि कोई हो वर्ष के दौरान किए गए भुगतान प्रोद्भूत ब्याज और देय अंतिम शेष 2 for k l afkukal s l s l k प्रारंभिक शेष वर्ष के दौरान किए गए भुगतान प्रोद्भूत ब्याज और देय अंतिम शेष यार्ष भेट v kof/kd l k प्रारंभिक शेष वर्ष के दौरान किए गए भुगतान प्रोद्भूत ब्याज और देय अंतिम शेष	
[k v iff kr 1	
1 Holin I jaki I sk प्रारंभिक शेष वर्ष के दौरान वृद्धि, यदि कोई हो वर्ष के दौरान किए गए भुगतान प्रोद्भूत ब्याज और देय अंतिम शेष 2 for k I & Flou ka I sk प्रारंभिक शेष वर्ष के दौरान वृद्धि, यदि कोई हो वर्ष के दौरान वृद्धि, यदि कोई हो वर्ष के दौरान किए गए भुगतान प्रोद्भूत ब्याज और देय अंतिम शेष	
प्रारंभिक शेष वर्ष के दौरान वृद्धि, यदि कोई हो वर्ष के दौरान किए गए भुगतान प्रोद्भूत ब्याज और देय अंतिम शेष 2 for h; l & Fkku kal s k ½ v kof/kd k प्रारंभिक शेष वर्ष के दौरान वृद्धि, यदि कोई हो वर्ष के दौरान वृद्धि, यदि कोई हो यर्ष के दौरान किए गए भुगतान प्रोद्भूत ब्याज और देय अंतिम शेष	
वर्ष के दौरान वृद्धि, यदि कोई हो वर्ष के दौरान किए गए भुगतान प्रोद्भूत ब्याज और देय अंतिम शेष 2 for ht, l & Fiku kal sk 1/d 1/2 v kof/kdk प्रारंभिक शेष वर्ष के दौरान वृद्धि, यदि कोई हो वर्ष के दौरान किए गए भुगतान प्रोद्भूत ब्याज और देय अंतिम शेष	
वर्ष के दौरान किए गए भुगतान प्रोद्भूत ब्याज और देय अंतिम शेष 2 for r, l & Fkku kal s k ½d ½v kof/kd k प्रारंभिक शेष वर्ष के दौरान वृद्धि, यदि कोई हो वर्ष के दौरान किए गए भुगतान प्रोद्भूत ब्याज और देय अंतिम शेष	
प्रोद्भूत ब्याज और देय 3iतिम शेष 2 fo Pr Ir, I & Fkku ka Is k 1/d 1/2 v kof/kd k प्रारंभिक शेष वर्ष के दौरान वृद्धि, यदि कोई हो वर्ष के दौरान किए गए भुगतान प्रोद्भूत ब्याज और देय 3iतिम शेष	
अंतिम शेष 2 fo Pr lr, la Fkku kal s k ½ v kof/kd k प्रारंभिक शेष वर्ष के दौरान वृद्धि, यदि कोई हो वर्ष के दौरान किए गए भुगतान प्रोद्भूत ब्याज और देय अंतिम शेष	
2 fo Fr hr, I & Fkku ka I s k ½ ½ v ko f / kd k प्रारंभिक शेष वर्ष के दौरान वृद्धि, यदि कोई हो वर्ष के दौरान किए गए भुगतान प्रोद्भूत ब्याज और देय अंतिम शेष	
१/६ ½ v kof/kd k प्रारंभिक शेष वर्ष के दौरान वृद्धि, यदि कोई हो वर्ष के दौरान किए गए भुगतान प्रोद्भूत ब्याज और देय अंतिम शेष	
प्रारंभिक शेष वर्ष के दौरान वृद्धि, यदि कोई हो वर्ष के दौरान किए गए भुगतान प्रोद्भृत ब्याज और देय अंतिम शेष	
वर्ष के दौरान वृद्धि, यदि कोई हो वर्ष के दौरान किए गए भुगतान प्रोद्भूत ब्याज और देय अंतिम शेष	
वर्ष के दौरान किए गए भुगतान प्रोद्भूत ब्याज और देय अंतिम शेष	
प्रोद्भृत ब्याज और देय अंतिम शेष	
अंतिम शेष	
¼ k½ v U;k ¼ iofufn ZV djst₂	
प्रारंभिक शेष	
वर्ष के दौरान वृद्धि, यदि कोई हो	
वर्ष के दौरान किए गए भुगतान	
प्रोद्भृत ब्याज और देय	
अंतिम शेष	
3 cSt kaisk	
(क) आवधिक ऋण	
प्रारंभिक शेष	
वर्ष के दौरान वृद्धि, यदि कोई हो	
वर्ष के दौरान किए गए भुगतान	
प्रोद्भूत ब्याज और देय	
अंतिम शेष	
(ख) अन्य ऋण (विनिर्दिष्ट करें)	
प्रारंभिक शेष	
वर्ष के दौरान वृद्धि, यदि कोई हो	
वर्ष के दौरान किए गए भुगतान	
प्रोद्भूत ब्याज और देय	
अंतिम शेष	
अंतिम शेष 4. v U; I al.Fkku ka, oa v fHkd j. kka I sk	
अंतिम शेष	
अंतिम शेष 4. v U; I a⊾Fkku ka, oa v fHkd j. kksa I s k	
अंतिम शेष 4 v U; I & Fkku ka, oav fkd j. kka I s k प्रारंभिक शेष वर्ष के दौरान वृद्धि, यदि कोई हो वर्ष के दौरान किए गए भुगतान	
अंतिम शेष 4 v U, I & Fkku ka, oav fkd j. kka I s k प्रारंभिक शेष वर्ष के दौरान वृद्धि, यदि कोई हो	
अंतिम शेष 4 v U; I & Fkku ka, oav fkd j. kka I s k प्रारंभिक शेष वर्ष के दौरान वृद्धि, यदि कोई हो वर्ष के दौरान किए गए भुगतान	
अंतिम शेष 4 v U; I & FWu ka, oav fHkd j. kka I s k प्रारंभिक शेष वर्ष के दौरान वृद्धि, यदि कोई हो वर्ष के दौरान किए गए भुगतान प्रोद्भूत ब्याज और देय	

	वर्ष के दौरान वृद्धि, यदि कोई हो	
	वर्ष के दौरान किए गए भुगतान	
	प्रोद्भूत ब्याज और देय	
	अंतिम शेष	
6	v U;k ½ zd řr fofufn ZV d j\$e⁄2	
	प्रारंभिक शेष	
	वर्ष के दौरान वृद्धि, यदि कोई हो	
	वर्ष के दौरान किए गए भुगतान	
	प्रोद्भूत ब्याज और देय	
	अंतिम शेष	
	; ks	
	, ,	
v u i	pprh&7''vU; x\$&pkywnşrk,å'	
1	प्राप्त प्रतिभूति जमा	
2	प्राप्त बयाना राशि	
3	प्राप्त मार्जिन राशि	
4	रोके गए कर	
5	व्यय हेतु देयताएं	
6	देय शुल्क एवं कर	
7	भारत सरकार को देय आंतरिक प्राप्ति	
8	ग्राहकों से प्राप्त अग्रिम	
9	प्रतिधारण राशि	
10	अन्य	
10	; ks	
	, na	
V 114	pyrh&8. ^{1'} nh?kkōōf/kizso/kku ^{''}	
1	ग्रेच्युटी का प्रावधान	
2	अवकाश वेतन एवं पेंशन अंशदान का प्रावधान (प्रतिनियुक्ति पर कार्मिकों हेतु)	
3	पेंशन अंशदान का प्रावधान	
4	अवकाश नकदीकरण का प्रावधान	
5	नयी पेंशन योजना का प्रावधान	
6	बोनस का प्रावधान	
7	शुल्क तथा कर का प्रावधान	
8	बॉण्ड / डिबेंचर पर ब्याज का प्रावधान (अर्थात प्रोद्भूत न कि देय)	
9	अशोध्य और संदिग्ध ऋण का प्रावधान	
10	अन्य प्रावधान	
10	; kg	
V 114	; rss. pyerh&9 ''v Yi& v of/k m/kknjh''	
d	I gif{kr	
1	Hekşir ljdkij lsk	
	प्रारंभिक शेष	
	वर्ष के दौरान वृद्धि, यदि कोई हो	
	वर्ष के दौरान किए गए भुगतान	
	प्रोद्भूत ब्याज और देय	
1	vid for -alm one da	

	अंतिम शेष	
2	fo-Prh; lat-Fk-kuks-lsk	
	1/d 1/2 v krof/kd k	
	प्रारंभिक शेष	
	वर्ष के दौरान वृद्धि, यदि कोई हो	
	वर्ष के दौरान किए गए भुगतान	
	प्रोद्भूत ब्याज और देय	
	अंतिम शेष	
	¼ k½ v U;k ¼nofufn ZV d jst⁄2	
	प्रारंभिक शेष	
	वर्ष के दौरान वृद्धि, यदि कोई हो	
	वर्ष के दौरान किए गए भुगतान	
	प्रोद्भूत ब्याज और देय	
	अंतिम शेष	
3	calkalsk	
	(क) आवधिक ऋण	
	प्रारंभिक शेष	
	वर्ष के दौरान वृद्धि, यदि कोई हो	
	वर्ष के दौरान किए गए भुगतान	
	प्रोद्भूत ब्याज और देय	
	अंतिम शेष	
	(ख) अन्य ऋण (विनिर्दिष्ट करें)	
	प्रारंभिक शेष	
	वर्ष के दौरान वृद्धि, यदि कोई हो	
	वर्ष के दौरान किए गए भुगतान	
	प्रोद्भूत ब्याज और देय	
	अंतिम शेष	
4	v U; IaLFkkouksa,o av fHkd j.kksal sk	
	प्रारंभिक शेष	
	वर्ष के दौरान वृद्धि, यदि कोई हो	
	वर्ष के दौरान किए गए भुगतान	
	प्रोद्भूत ब्याज और देय	
	अंतिम शेष	
5	ckWM@ fMcpsIZ	
	प्रारंभिक शेष	
	वर्ष के दौरान वृद्धि, यदि कोई हो	
	वर्ष के दौरान किए गए भुगतान	
	प्रोद्भूत ब्याज और देय	
	अंतिम शेष	
6	vU;k1/azlřr fofufnZV djsf⁄2	
	प्रारंभिक शेष	
	वर्ष के दौरान वृद्धि, यदि कोई हो	
	वर्ष के दौरान किए गए भुगतान	
	प्रोद्भूत ब्याज और देय	

	अंतिम शेष	
[k	v l ģjf{kr	
1	Hwigr ljdkj lsk	
	प्रारंभिक शेष	
	वर्ष के दौरान वृद्धि, यदि कोई हो	
	वर्ष के दौरान किए गए भुगतान	
	प्रोद्भूत ब्याज और देय	
	अंतिम शेष	
2	fo Prh; Ial.Fkkuksılsk	
	//d ½ v ko f/kd k	
	प्रारंभिक शेष	
	वर्ष के दौरान वृद्धि, यदि कोई हो	
	वर्ष के दौरान किए गए भुगतान	
	प्रोद्भूत ब्याज और देय	
	अंतिम शेष	
	½ k½ v U;k ½ to fufn ZV d j st₂	
	प्रारंभिक शेष	
	वर्ष के दौरान वृद्धि, यदि कोई हो	
	वर्ष के दौरान किए गए भुगतान	
	प्रोद्भूत ब्याज और देय	
	अंतिम शेष	
3	cSIksalsk	
	(क) आवधिक ऋण	
	प्रारंभिक शेष	
	वर्ष के दौरान वृद्धि, यदि कोई हो	
	वर्ष के दौरान किए गए भुगतान	
	प्रोद्भूत ब्याज और देय	
	अंतिम शेष	
	(ख) अन्य ऋण (विनिर्दिष्ट करें)	
	प्रारंभिक शेष	
	वर्ष के दौरान वृद्धि, यदि कोई हो	
	वर्ष के दौरान किए गए भुगतान	
	प्रोद्भूत ब्याज और देय	
	अंतिम शेष	
4	v U; I at.Fkkuksa,o av fHxd j.kksal sk	
	प्रारंभिक शेष	
	वर्ष के दौरान वृद्धि, यदि कोई हो	
	वर्ष के दौरान किए गए भुगतान	
	प्रोद्भूत ब्याज और देय	
	अंतिम शेष	
5	c kWM@ fMc pp I Z	
	प्रारंभिक शेष	
	वर्ष के दौरान वृद्धि, यदि कोई हो	
	वर्ष के दौरान किए गए भुगतान	

	प्रोद्भूत ब्याज और देय	
	अंतिम शेष	
6	vU,k ½izd Ťr fofufnZV djsž₂	
	प्रारंभिक शेष	
	वर्ष के दौरान वृद्धि, यदि कोई हो	
	वर्ष के दौरान किए गए भुगतान	
	प्रोद्भूत ब्याज और देय	
	अंतिम शेष	
	; ks	
vub	yorh& 10 ^{''} fofo∕k y sın kj''	
1	आपूर्तिकर्ता एवं संविदाकार	
2	पेशेवर	
3	अन्य	
	; ka	
vub	pyrh& 11''v U; pky wn şrk, a''	
1	प्राप्त प्रतिभूति जमा	
2	प्राप्त बयाना राशि	
3	प्राप्त मार्जिन राशि	
4	रोके गए कर	
5	व्यय हेतु देयताएं	
6	देय शुल्क एवं कर	
7	भारत सरकार को देय आंतरिक प्राप्ति	
8	भारत सरकार को देय अव्ययित अनुदान	
9	ग्राहकों से प्राप्त अग्रिम	
10	प्रतिधारण राशि	
11	अन्य (प्रकृति विनिर्दिष्ट करें)	
	; kox	
vub	yerh& 12 ''izso/k-ku''	
1	ग्रेच्युटी का प्रावधान	
2	अवकाश वेतन एवं पेंशन अंशदान का प्रावधान (प्रतिनियुक्ति पर कार्मिकों हेतु)	
3	पेंशन अंशदान का प्रावधान	
4	अवकाश नकदीकरण का प्रावधान	
5	नयी पेंशन योजना का प्रावधान	
6	बोनस का प्रावधान	
7	शुल्क तथा कर का प्रावधान	
8	बॉण्ड / डिबेंचर पर ब्याज का प्रावधान (अर्थात प्रोद्भूत न कि देयं)	
9	अशोध्य और संदिग्ध कर्ज का प्रावधान	
10	अन्य प्रावधान (प्रकृति विनिर्दिष्ट करें)	
	; kos	

Hkkjrh; v Urn. ⊈kh; t y ekx Zi±d∕kd j. k

31-03-20------dhfLFkfr dsvuqikj vpy ifjl aifPr; kadh vuqi pvh

vuqipvh&13

fooj.k	Idy CykWay					e Wr; g bol @ i fj'kkośku			fuoy CykMa/	
	01-04-20 dh fLFkfr ds vutqkj	oť)	d V k6 h	31-03-20 dh fLFk/fr ds vu(t)k/j	01-04-20 dh fLFkfrds vuqtkj	o"kZds nkβku	o∛) @ dVk6sh	31-03-20 dh fLFk/fr ds vu(t)k/j	31-03-20 dh fLFk/r ds vuolpkj	31-03-20 dh fLFkfr ds vuqtkj
%dl½ e wZifjl åifRr;ka										
Hofe ,oaHkou										
Hore										
½di½ iwkZLokfe Po										
–भूमि (चौड़ा करना)										
–भूमि टर्मिनल										
–भूमि (अन्य विनिर्दिष्ट करें)										
¼ k½ iVVk/kkfjr										
–भूमि (चौड़ा करना)										
–भूमि टर्मिनल										
–भूमि (अन्य विनिर्दिष्ट करें)										
Hou										
½dl½iwkZLokfeRo Hoffe ij										

–भवन							
–कार पार्किंग							
–कार्यशाला							
–अस्थायी संरचना							
–सिविल संरचना (नदी सूचना प्रणाली)							
–सिविल संरचना (डिजिटल जनरेटर प्रोटेक्शन)							
–अन्य (विनिर्दिष्ट करें)							
½ k½ iV∛ kkfjr Hefe ij							
–भवन							
–कार पार्किंग							
–कार्यशाला							
–अस्थायी संरचना							
–सिविल संरचना (नदी सूचना प्रणाली)							
–सिविल संरचना (डिजिटल जनरेटर प्रोटेक्शन)							
–अन्य (विनिर्दिष्ट करें)							
½x½v koki h; DokV.Ţ							
V fe Z iy							
–सिविल संरचना							
	<u> </u>	-	<u> </u>	·			

–अन्य (विनिर्दिष्ट करें)				
iqg]iqfy;k]calj vkfn				
–फुट ओवर ब्रिज थोटापल्ली				
–अन्य (विनिर्दिष्ट करें)				
ly kòr ,o a e'khujh				
–यात्री लिफ्ट्स				
–फोर्क लिफ्ट्स				
–एयर कंडीशनर				
–रात्रि नौचालन उपकरण				
–नदी सूचना प्रणाली स्टेशन				
–डिजिटल जनरेटर प्रोटेक्शन स्टेशन				
–जलीय क्रेन				
–जनरेटर सेट				
–कार्यशाला उपकरण				
–फायर मोकअप उपकरण				
–सर्वेक्षण उपकरण/औजार				
–अन्य (विनिर्दिष्ट करें)				
Quhpõj,oafQfVàx0				
–हॉस्टल एवं रसोई				
–फर्नीचर एवं फिक्सचर्स				
–अन्य (विनिर्दिष्ट करें)				

(000 -/:)		Г	1	ı	ı	ı	ı	I
–अन्य (विनिर्दिष्ट करें)								
i olpr d sa, o a i f = d k, a								
–पुस्तकालय पुस्तकें								
–पाट्यक्रम सामग्री एवं उपकरण (निनी)								
–अन्य (विनिर्दिष्ट करें)								
dog & ½d1½ ew/ZifjlaifPr;ka								
¼ k½ vewZifjIå fPr;ka								
vkafjd : i IsfodfIr								
–सॉफ्टवेयर								
–अन्य (विनिर्दिष्ट करें)								
ckgj Isyk, x,								
–सॉफ्टवेयर								
–अन्य (विनिर्दिष्ट करें)								
d sg & ½f k½ ve wZ ifjl åfPr;ka								
d sg ; kex ½ 1/61 \$ [k½								
i wyZo"kZ								

fVli.kh vuqiyorh e ai'khl"kZv Fko k mi'khl"kZd ksfo Pirh; o "kZfoʻk\$k d svuqikj c < kç k ; k ?kVk; k t k l d r k gSA

Hkknjrh, vUrn. Ekhn, tyekx Zi±dr/kdj.k 31-03-20----dhfLFknfr dsvub, knj rogu i= dk vub, poh väk

vuqqwh14%^1iswhxrdk;2&iztfrest^

½ikf'k #i,

e \$1/2

Ø e I a	fooj.k	ibtjfaHkd 'k&k	o'lkZds nkβku oř);ka	o "kZd snkŞku i±vhd r` ifjl åfRr;ka	vare 'ksk
1	पूंजीगत कार्य–प्रगति में				
2	विकास के अधीन अमूर्त परिसंपत्तियां				
	; ks				

vuoly pyrh 15% ^x \$& p ky wfuo sk^

⅓rkf'k

#i. e.\$1/2

				T	#1, E812
Øe	fooj.k	i±kjádHkd	o'1kZds	o''kZdsnkβku	vare
Ιa		'kišk	n kβku	fui Vk,	'kšk
			of);ka	x,@vofyf[kr	
d	निर्धारित निधि में से निवेश				
1	सरकारी प्रतिभूतियों में				
2	अन्य अनुमोदित प्रतिभूतियां				
3	शेयर				
4	डिबेंचर और बॉण्ड				
5	सहायक कंपनी और संयुक्त उद्यम				
6	अन्य (विनिर्दिष्ट करें)				
	mi&;ks: ½d1½				
[k	स्वाधिकृत निधि में से निवेश		•	•	
1	सरकारी प्रतिभूतियों में				
2	अन्य अनुमोदित प्रतिभूतियां				
3	शेयर				
4	डिबेंचर और बॉण्ड				
5	सहायक कंपनी और संयुक्त उद्यम				
6	अन्य (विनिर्दिष्ट करें)				
	mi&;kox 1/μ/k1/₂				
	;ks: ½d\$[k½				

Hkkjrh; v L'n Ækh; t yekx Zi±dr/kdj.k 31-03-20---- dh fLFkfr dsvukjkj rogu i= dk vukjyorh våk

½nkf'k#i, e\$e⁄2

fooj . k		pkywo"kZ	iwa∕Zo"kZ
vuq pyh& 1	6 Mtekjkf'k;kajik,oavfxzeM		
1	संविदाकारों एवं आपूर्तिकर्ताओं को अग्रिम		
	– पूंजीगत अग्रिम		
	– राजस्व अग्रिम		
2	स्टाफ को अग्रिम		
3	विभागीय अग्रिम		
4	प्रतिभूति जमा भुगतान		

5	अग्रिम शुल्क एवं कर भुगतान	
6	प्रोद्भूत ब्याज एवं देय	
7	अन्य	
	; kog	
vuq pyh& 1	7 ^vu; x,\$ pkywifjl aifPr;kev^	
1	पूर्वदत्त खर्च	
2	वसूली योग्य दावे	
3	अन्य (प्रकृति विनिर्दिष्ट करें)	
	; kos	

tVII . In अनुसूची में शीर्ष अथवा उपशीर्ष को वित्तीय वर्ष विशेष के अनुसार बढ़ाया या घटाया जा सकता है ।

Hokojrh; v Urn ⊈kh; t y e kx Zi±of/kd j.k

31-03-20-----dhfLFkfr dsvuqkj rqru i= dkvuqqehvak

vuol perh 18% ^p ky włuo sk^

⅓ikf'k#i,

e **\$**1/2

Øe Ia	fooj.k	i±tj£dHd 'k∜k	o"kZds nkĢku o∛);ka	o "kZd snkβku fuiVk, x,@vofyf[kr	v£are 'k∜sk
1	सरकारी प्रतिभूतियों में				
2	अन्य अनुमोदित प्रतिभूतियां				
3	शेयर				
4	डिबेंचर और बॉण्ड				
5	अन्य (विनिर्दिष्ट करें)				
	ij kas				

Hkkjrh; v L'n Ækh; t yekx Zi±dr/kdj.k 31-03-20----- dh fLFkfr dsvuqlkj rogu i= dk vuqlyenh väk

¼ kf′k#i, e\$62

fooj.k		pkywo"kZ	iworZo"koZ
vuq porh 1	9%^1 keku lyprh^^		
1	सामुद्रिक स्पेयर पार्ट्स		
2	स्थायी भंडार		
3	उपयोग की जाने वाली वस्तुएं एवं स्टेशनरी		
4	पीओएल स्टॉक		
5	अन्य (प्रकृति विनिर्दिष्ट करें)		
	; kox		
vuq pyh2	20%Mfofo∕k n≋nkji ^^		
1	छह माह से ज्यादा		
2	अन्य (छह माह से कम)		
	; kox		

vuq pyh	2.1% ^udn v k Şîudn ler k (; ^^	
1	उपलब्ध नकद	
	– भारतीय रुपए	
	– विदेशी मुद्रा	
2	उपलब्ध स्टाम्प	
3	बैंक में जमा नकद	
	– चालू खाता	
	– बचत खाता	
4	बैंक में अल्पावधि जमा	
5	मार्गस्थ विप्रेषण	
	; ks	
vuq pyh&	22 Mtekjkľkjk,oavfxæ M	
1	संविदाकारों एवं आपूर्तिकर्ताओं को अग्रिम	
	-पूंजीगत अग्रिम -	
	–राजस्व अग्रिम	
2	स्टाफ को अग्रिम	
3	विभागीय अग्रिम	
4	प्रतिभूति जमा भुगतान	
5	अग्रिम शुल्क एवं कर भुगतान	
6	प्रोद्भूत ब्याज एवं देय	
7	अन्य (प्रकृति विनिर्दिष्ट करें)	
	; ks	
	2.3%^vU, pkywifjlàifPr;ke^^	
1	प्रोद्भूत आय	
(ক)	निवेश पर	
(ख)	ऋण एवं अग्रिम पर	
2	अन्य (वसूली योग्य दावे सहित)	
	; kx	

Hokjrh, v Urn.o⊈kh, t y ekx Zi±dr/kd.j.k

31-03-20---- dksiekir o "kZgsqvk; vk\$C); y şkk dk vuqipvh vàk

											⅓,kf′k
											#i,
fooj.k	eģ;ky;	j k-t - & 1	jk-t-&2	j k-t -& 3	j k-t -& 4	j kt -& 5	u, tyekxZ	i Vuk&fuuh	t yekx Z fod kl ifj;ksuk	p ky w	est/2 inavZ o"kZ
Siukį pyrh& 24 ''i poky ukRed r Fkk j[kj[kko											
[kp Ż'											
(i) lo											
(ii) निकर्षण											
(iii) बंडालिंग											
(iv) नौचालन एवं चैनल मार्किंग संबंधी सहायता											
(v) टर्मिनल सुविधाएं											
(vi) जलयानों की मरम्मत तथा रखरखाव											
(vii) रात्रि नौचालन											
(vii) प्रोटोकॉल खर्च											
(viii) नदी तट रक्षण											
(ix) प्रशिक्षण खर्च											
(x) परामशी खर्च											
(xi) परियोजना प्रबंधन परामर्शी खर्च											
(xii) सरकारी निजी सहभागिता परियोजना खर्च											
(xiii) सूचना प्रौद्योगिकी संबंधित खर्च											
(xiv) अन्तर्देशीय जलमार्ग परिवहन संवर्धन खर्च											
(xv) वेतन, मजदूरी तथा अन्य प्रशासनिक खर्च											
(xiv) अन्य (विनिर्दिष्ट करें)											
; ks											

Hkkijrh; v Urn. Ekhn; t yekx Zi±d/kdj.k 20------dkslekir o "kZgsqvk; vkŞ Q; y şkk dk vuqipvh väk

¹/j⊾kf'k #i, est⁄2

fooj . k	eģi;ky;	j k-t - & 1	jk-t - &2	jk-t- &3	j k-t - & 4	j k- t - & 5	u;s tyekx Z	i Vuk&fuuh	t yekx Z fod kl ifj;ksuk	pkywo"kℤ	iwyZo"kZ
vuqipyh&25 ''dkfeZl, oaiżkklfud [kpŻ'						_ u			1 1 ₁ , 10 a k		
¼d ½ d kfe Zl [kp Z											
(i) वेतन एवं भत्ते											
(ii) मानदेय											
(iii) चिकित्सा सुविधाएं											
(iv) दैनिक मजदूरी											
(v) समयोपरि भत्ता											
(vi) बोनस											
(vii) प्रतिनियुक्ति पर कार्मिकों हेतु अवकाश वेतन	तथा पेंशन उ	प्रंशदान									
(viii) कार्मिकों को प्रदत्त आवास हेतु किराया											
(ix) वर्दी											
(x) ट्यूशन फीस											
(xi) पेंशन अंशदान											
(xii) ग्रेच्युटी अंशदान											
(xiii) अवकाश नकदीकरण											
(xiv) नई पेंशन योजना (एनपीएस) हेतु नियोक्ता	का अंशदान										
(xv) एलटीसी खर्च											
(xvi) कर्मचारी कल्याण खर्च											
(xvi) कर्मचारी भर्ती खर्च											
(xvii) सेमिनार तथा प्रशिक्षण खर्च											
(xviii) अन्य खर्चे (प्रकृति विनिर्दिष्ट करें)											
; kax											
¼;k½riżkkl fud [kpZ											

1					

vutypeh& 26 ''foRrh; i±Hkj''						
(i) बैंक प्रभार						
(ii) ब्याज भुगतान – बॉण्ड/डिबेंचर पर						
– बॉण्ड / डिबेंचर पर						
– अन्य पर						
(iii) कमीशन/दलाली						
; ks						

tv ii . 🖟 अनुसूची में शीर्ष अथवा उपशीर्ष को वित्तीय वर्ष विशेष के अनुसार बढ़ाया या घटाया जा सकता है ।

vuo| porh 2.7% ^1 oor Zv o f/k ol s[kp Z^^

¼ kf′k #i, e\$a⁄₂

fooj.k	p ky wo''kZ	iwa∕Zoʻ1kZ
कृति विनिर्दिष्ट करें		
_		
d g		

tVIi . kh अनुसूची में शीर्ष अथवा उपशीर्ष को वित्तीय वर्ष विशेष के अनुसार बढ़ाया या घटाया जा सकता है ।

MINISTRY OF SHIPPING NOTIFICATION

New Delhi, the 13July, 2020

- **G.S.R. 440(E).**—In exercise of the powers conferred by section 23 read with clause (g) of sub-section (2) of section 34 of the Inland Waterways Authority of India Act, 1985 (82 of 1985), the Central Government hereby makes the following rules further to amend the Inland Waterways Authority of India Rules, 1986 namely:-
- 1. (1) These rules may be called the Inland Waterways Authority of India (Amendment) Rules, 2020.
 - (2) They shall come into force on the date of their publication in the Official Gazette.
- 2. In the Inland Waterways Authority of India Rules, 1986 -
- (a) in rule 28, for sub-rule (2), the following sub-rule shall be substituted, namely:-
- "(2) The Authority shall maintain proper accounts and other relevant records and prepare an annual statement of accounts, including Balance Sheet, Income and Expenditure Account and Receipts and Payments Account in form C-1A, C-2A and C-3A, respectively".
- (b) Form C-1, C-2 and C-3 shall be substituted by form C-1A, C-2A and C-3A respectively.

[F. No. G-25020/3/2016-IWT]

RAJAT SACHAR, Senior Economic Advisor

Note: The principal Rules were published in the Official Gazette of India, Extraordinary, Part II, Section 3, subsection (ii), vide notification number G.S.R. 1275(E) dated 10th December, 1986 and subsequently amended vide G.S.R. 551(E), dated 22nd May, 192 and G.S.R. 449 dated 10th October, 2002.

Form C-1A

[See rule 28 (2)]

INLAND WATERWAYS AUTHORITY OF INDIA BALANCE SHEET AS AT 31st MARCH 20.....

PARTICULARS	SCHEDULES	CURRENT YEAR	PREVIOUS YEAR
I. SOURCES OF FUND			
(i) CORPUS/CAPITAL	3		
(a) CAPITAL U/S 11 (1) (C) OF IWAI ACT			
(b) IWAI FUND U/S 19 OF IWAI ACT			
(ii) RESERVES & SURPLUS	4		
(iii) EARMARKED/ENDOWMENT FUNDS	5		
(iv) NON CURRENT LIABILITIES AND PROVIS	SIONS		
(iv) NON CURRENT LIABILITIES AND PROVIS (a) LONG - TERM BORROWINGS	SIONS 6		
(a) LONG - TERM BORROWINGS	6		
(a) LONG - TERM BORROWINGS (b) OTHER NON CURRENT LIABILITIES	6 7		
(a) LONG - TERM BORROWINGS (b) OTHER NON CURRENT LIABILITIES (c) LONG TERM PROVISIONS	6 7		
(a) LONG - TERM BORROWINGS (b) OTHER NON CURRENT LIABILITIES (c) LONG TERM PROVISIONS (v) CURRENT LIABILITIES & PROVISIONS	6 7 8		
(a) LONG - TERM BORROWINGS (b) OTHER NON CURRENT LIABILITIES (c) LONG TERM PROVISIONS (v) CURRENT LIABILITIES & PROVISIONS (a) SHORT TERM BORROWINGS	6 7 8		

TOTAL			
II. APPLICATION OF FUND			
(i) FIXED ASSETS	13		
(a) TANGIBLE ASSETS GROSS BLOCK			
LESS: DEPRECIATION			
(b) INTANGIBLE ASSETS GROSS BLOCK			
LESS: DEPRECIATION			
(c) CAPITAL WORK - IN - PROGRESS	14		
(d) INTANGIBLE ASSETS UNDER	14		
DEVELOPMENT			
(ii) NON CURRENT ASSETS, LOANS AND ADVA	NCES		
(a) NON CURRENT INVESTMENTS	15		
(b) DEPOSITS, LOANS AND ADVANCES	16		
(c) OTHER NON CURRENT ASSETS	17		
(d) MISCELLANEOUS EXPENDITURE (to the ex	tent not written of	ff or adjusted)	
		_	
(iii) CURRENT ASSETS, LOANS AND ADVANCE			
(a) CURRENT INVESTMENTS	18		
(b) INVENTORIES	19		
(c) SUNDRY DEBTORS	20		
(d) CASH AND CASH EQUIVALENTS	21		
(e) DEPOSITS, LOANS AND ADVANCES	22		
(f) OTHER CURRENT ASSETS	23		
TOTAL			
Note: (A) Significant Accounting Policy		1	
(B)Notes to accounts forms an integral part of the			
financial statements		2	

Form C-2A

[See rule 28 (2)]

INLAND WATERWAYS AUTHORITY OF INDIA

INCOME AND EXPENDITURE ACCOUNT FOR THE YEAR ENDED 31st MARCH, 20------

(Amount in Rs.)

PARTICULARS	SCHEDULE S	CURREN T YEAR	PREVIOUS YEAR
I. INCOME		T E/TK	
(a) REVENUE GRANTS/SUBSIDIES			
- FROM CENTRAL GOVERNMENT			
- FROM STATE GOVERNMENT(S)			
- INTERNATIONAL ORGANIZATIONS			
- OTHERS (SPECIFY)			
(b) TRANSFERRED FROM IWAI FUND			
(c) OTHER INCOME (NATURE TO BE SPECIFIED)			
TOTAL INCOME (A)			
<u>II. EXPENDITURE</u>			

(a) OPERATIONAL & MAINTENANCE EXPENSES	24			
(b) PERSONNEL & ADMINISTRATIVE EXPENSES	25			
(c) FINANCE CHARGES	26			
(d) DEPRECIATION	13			
(e) SUBSIDIES				
(f) EXPENDITURE ON GRANT, SUBSIDIES ETC.				
TOTAL EXPENDITURE (B)				
EXCESS OF INCOME OVER EXPENDITURE/EXCESS OF F	EXPENDITURE	IF IT EXCE	EDS INCOME	
(A-B)				
ADD/LESS: PRIOR PERIOD ITEMS	27			
ADD/LESS: EXTRAORDINARY ITEMS				
ADD/LESS: TRANSFER TO/FROM SPECIAL RESERVES (NAT	URE TO BE SP	ECIFIED)		
ADD/LESS: TRANSFER TO/FROM GENERAL RESERVE				
BALANCE BEING SURPLUS/ (DEFICIT) TRANSFERRED TO IWAI FUND				
Note: (A) Significant Accounting Policy				
1		1		
statements		2		
BALANCE BEING SURPLUS/ (DEFICIT) TRANSFERRED TO	WAI FUND	1 2		

Form C-3A

[See rule 28 (2)]

INLAND WATERWAYS AUTHORITY OF INDIA

		(Amount in Rs.)	
PARTICULARS	CURRENT	PREVIOUS	
	YEAR	YEAR	
<u>RECEIPTS</u>			
(I) OPENING BALANCE			
(a) CASH IN HAND			
- INR			
- FOREIGN CURRENCY			
(b) STAMPS IN HAND			
(c) CASH WITH BANK			
(d) SHORT TERM DEPOSIT WITH BANK			
(e) REMMITANCE IN TRANSIT			
(II) GRANTS RECEIVED			
(a) FROM CENTRAL GOVERNMENT			
(b) FROM STATE GOVERNMENT			
(c) INTERNATIONAL ORGANIZATIONS			
(d) OTHER GRANTS (NATURE TO BE SPECIFIED)			
(III) RECEIPT FROM BORROWINGS			
(a) FROM BONDS/SECURITIES			
(b) FROM LOANS			
(c) FROM OTHERS (NATURE TO BE SPECIFIED)			
(IV) INTERNAL RECEIPTS			
(a) RENT RECEIVED			
- RENTAL INCOME (BUILDING)			
- RENTAL INCOME (OTHER TO BE SPECIFIED)			

(b) INTEREST INCOME RECEIVED	
- INTEREST ON SHORT TERM DEPOSITS	
- INTEREST ON STAFF ADVANCE	
- INTEREST ON MOBILISATION ADVANCE	
- OTHER INTEREST RECEIVED (TO BE SPECIFIED)	
(c) OTHER INTERNAL RECEIPTS (NATURE TO BE SPECIFIED)	
- INCOME FROM INVESTMENTS	
- CONSULTANCY CHARGES	
- WATERWAY USES CHARGES	
- BERTHING CHARGES	
- TOWAGE CHARGES	
- PILOTAGE CHARGES	
- TERMINAL CHARGES	
- TRANSIT SHED CHARGES	
- MOVEMENT OF OVER DIMENSIONAL CHARGES (ODC)	
- CRANE (INCLUDING PONTOON CRANE) HIRE CHARGES	
- CONTAINER CRANE CHARGES	
- FORK LIFT CHARGES	
- ELECTRIC SUPPLY TO THE VESSEL	
- WHARFAGE	
- DEMURRAGE	
- SALE OF TENDER FORMS	
- PROTOCOL FEES	
- SALE OF NAVIGATION CHARTS	
- VESSELS HIRE CHARGES	
- HOSTEL ETC CHARGES	
- TUTION FEES	
- UNIFORM CHARGES	
- RECEIPTS ON SALE OF FIXED ASSETS	
- SECURITY DEPOSITS RECEIVED	
- EARNEST MONEY RECEIVED	
- RECOVERY OF ADVANCES	
- RECEIVED FROM DEBTORS	
- RECEIVED FROM NPS TRUST	
- MISCELLANEOUS RECEIPTS	
TOTAL	
~	
PAYMENTS	
(I) EXPENDITURES	
(a) OPERATIONAL AND MAINTENANCE EXPENSES	
(b) PERSONNEL EXPENSES	
(c) FINANCE CHARGES	
(d) PRIOR PERIOD EXPENSES	
The purpose of popularities of the popularitie	
(II) REPAYMENTS OF BORROWINGS	
(a) REPAYMENTS OF BOND/SECURITIES	
(b) REPAYMENTS OF LOAN	
AND ANY DOMESTIC OF DEDOCATED WARDS	
(III) INVESTMENTS & DEPOSITS MADE	<u> </u>
(a) OUT OF EARMARKED FUNDS.	
(b) OUT OF OWN FUNDS.	
(M) EVERNING ON EWER AGERGO OF CASE AND	Progr
(IV) EXPENDITURE ON FIXED ASSETS & CAPITAL WORK-IN-PROGR	ESS'
(a) PURCHASE OF FIXED ASSETS	
(b) EXPENDITURE CAPITAL WORK-IN-PROGRESS'	
AD DAVIMENTE OF LOAN & ADVIANCE	
(V) PAYMENTS OF LOAN & ADVANCE	
(a) HOUSE BUILDING ADVANCE	l l

(b) DEPARTMENTAL ADVANCE	
(c) TRAVELLING ADVANCE	
(d) LTC ADVANCE	
(e) MEDICAL ADVANCE TO STAFF	
(f) PERSONAL COMPUTER (P.C) ADVANCE	
(g) OTHER ADVANCE TO STAFF	
(h) ADVANCE TO SUPPLIERS & CONTRACTORS	
(VI) REFUND OF UNUTILISED GRANTS/ SUBSIDY	
(a) TO THE GOVT. OF INDIA	
(b) TO THE STATE GOVT.	
(c) TO OTHER PROVIDERS OF FUNDS	
(VII) OTHER PAYMENTS	
(a) REFUND OF SECURITY DEPOSIT	
(b) REFUND OF EARNEST MONEY	
(c) SECURITY DEPOSIT PAID	
(d) DUTIES AND TAXES PAID	
(e) PREPAID EXPENSES	
(f) PAYMENT TO MINISTRY OF SHIPPING (INTERNAL RECEIPT)	
(g) PAYMENT OF PENSION CONTRIBUTION	
(h) PAYMENT ON BEHALF OF THIRD PARTY	
(i) PAYMENT ON GPF CONTRIBUTION	
(j) PAYMENT ON GPF ADVANCE RECOVERY	
(k) PAYMENT OF WITHELD TAXES	
(I) PAYMENT TO CONTRACTORS & SUPPLIERS	
(m) PAYMENT OF BOND RELATED EXPENSES	
(n) PAYMENT OF VERIOUS RECOVERIES TO RELATED DEPARTMENTS	
(VIII) CLOSING BALANCE	
(a) CASH IN HAND	
- INR	
- FOREIGN CURRENCY	
(b) STAMPS IN HAND	
(c) CASH WITH BANKS	
(d) SHORT TERM DEPOSIT WITH BANK	
(e) REMMITANCE IN TRANSIT	
ТОТАІ	

SCHEDULE -1 SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES

- 1. Basis of Preparation of Financial Statements. The financial statements shall be prepared in accordance with Indian Generally Accepted Accounting Principles under the historical cost convention on the accrual basis and the applicable accounting standards issued by the Institute of Chartered Accountants of India except otherwise reported, as these accounting policies and standards have been consistently applied.
- 2. Credit to, and debit from fund.- (1) The following shall be credited into the Fund, namely:-
 - (a) any grants received from the Government(s) for acquiring assets, development and maintenance of infrastructure facility;
 - (b) all fees, charges and other internal receipts received by the Authority;
 - (c) all sums received by the Authority from such other sources as may be decided upon by the Central Government;
 - (d) any other grants received by the Authority; and
 - (e) any surplus of Income and Expenditure Account.
 - (2) The following shall be debited from the Fund, namely:-

- (a) any amount payable to the Government of India as per their instructions;
- (b) amount equivalent to depreciation on fixed assets which are purchased out of grants;
- (c) book value of fixed assets, which is sold or written off during the year and the assets that have been purchased earlier out of grant;
- (d) any deficit of Income and expenditure Account.
- 3. Treatment of Grants. (1) Government grants related to revenue used for personnel and general administrative expenses and any other grants specified as revenue grants shall be recognised in the Income and Expenditure Accounts as revenue grants.
 - (2) The Government grants related to acquisition of assets, development and maintenance of infrastructure and other related activities shall be credited to the Fund and Deferred Income Method of accounting shall be adopted for such grants.
- 4. Manner of accounting of fixed assets. The following manner shall be adopted for accounting of fixed assets, namely:-
 - (a) any fixed asset, including property, plant and equipment shall be assessed initially at the cost of acquisition or construction which shall also include any cost directly attributable to bringing the assets to the location or condition necessary for it to be capable of operating in the manner intended;
 - (b) after deducting accumulated depreciation or amortization and accumulated impairment losses, if any, from the initial assessed cost of fixed assets, the net cost shall be carried forward to the next year;
 - (c) property, plant and equipment shall be capitalised on the date of transfer of ownership or the date of putting it to use, whichever is earlier;
 - (d) cost of material, construction or erection charges and other expenses incurred for the construction of fixed assets shall be shown as Capital- Work-in-progress based on progress of construction or erection work till the date of capitalisation;
 - (e) depreciation shall be -
 - (i) charged on straight line method of depreciation;
 - (ii) provided at the rates and in the manner specified in Schedule II of the Companies Act 2013 (18 of 2013) using the useful lives and residual values as basis, except where the useful life of the asset is otherwise specified by the Authority;
 - (iii) provided on the pro-rata time proportion basis in case of the new assets acquired or disposed of during the year;
 - (f) intangible assets shall be amortized over their respective individual estimated useful lives on straight line method, commencing from the date when such asset is available to the Authority for it's use, but not exceeding a period of ten years.
- 5. Inventory valuation Inventories such as stores, spares and tools, including machinery spares shall be valued at cost.
- 6. Revenue Recognition All revenue shall be recognised on accrual basis.
- 7. Investment Investments classified as "long term Investments" shall be carried at cost and provision for decline, other than temporary, have been made in carrying cost of such investments.
- 8. Lease Lease rental shall be booked as expenditure as per lease terms.
- 9. Retirement benefits Provision for all employee's benefits shall be created as per applicable Accounting Standard-15.
- 10. Prior period item The details of prior period items, being income or expenditure of more than rupees 25000/- which arise in the current period as a result of errors or omissions in the preparation of the financial statements of one or more prior periods shall be separately disclosed in the statement of income and expenditure account in such manner that their impact on the current surplus or deficit can be perceived in accordance with the provisions of applicable Accounting Standard.
- 11. Treatment of expenditure (1) Expenditure on hydrographic survey, studies including feasibility study, detailed project report, environmental impact assessment and social impact assessment, bandalling, bottom-

- paneling, dredging, operation and maintenance of terminals, temporary structure in channel marking, maintenance of vessels and such other expenditure shall be treated as revenue expenditure.
- (2) Expenditure on creation of permanent structures in channel marking, terminal construction and land, cost of vessels, survey launches, tugs, barges, dredgers, and such other expenditure shall be treated as capital expenditure.
- (3) Salary, wages and other administration expenses incurred on various projects of waterways shall be allocated to respective waterways as per deployment.
- 12. Provision for bad or doubtful debts Provision for bad and doubtful debts shall be recognised on the basis of management estimates which may be based upon the past experience of the management and any event or dispute arising with the debtors.
- 13. Contingent liabilities and contingent assets (i) A provision shall be recognised if, as a result of a past event, the authority has a present legal obligation that can be estimated reliably, and it is probable that an outflow of economic benefits shall be required to settle the obligation;
 - (ii) provisions shall be determined by the best estimate of the outflow of economic benefits required to settle the obligations at the reporting date;
 - (iii) where no reliable estimate can be made, a disclosure shall be made as contingent liability;
 - (iv) a disclosure for a contingent liability shall also be made when there is a possible obligation or a present obligation that may, but probably may not, require an outflow of resources;
 - (v) contingent assets shall neither be recognised nor disclosed in the financial statements.
- 14. Foreign currency transactions Foreign exchange transactions relating to purchase or acquisition of, or in relation to, fixed assets, goods and services shall be accounted for at the exchange rates prevailing as on the date of such transaction.

SCHEDULE -2 "NOTES TO ACCOUNTS SHALL FORM AN INTEGRAL PART OF THE FINANCIAL STATEMENTS"

INLAND WATERWAYS AUTHORITY OF INDIA SCHEDULES FORMING PART OF THE BALANCE SHEET AS AT 31st MARCH 20----

(Amount in Rs.)

	PARTICULARS	CURR ENT YEAR	PREVIOUS YEAR
SCHED	ULE - 3 "CAPITAL"	12/11	
1	CAPITAL U/S 11 (1) (c) OF IWAI ACT		
2	IWAI FUND U/S 19 OF IWAI ACT		
	OPENING BALANCE OF FUND		
	ADD:		
	CAPITAL GRANTS RECEIVED FROM GOI		
	INTERNAL RECEIPTS (AS PER LIST)		
	OTHER GRANTS RECEIVED (NATURE TO BE SPECIFIED)	<u> </u>	
	OTHERS (NATURE TO BE SPECIFIED)		
	LESS:		
	AMOUNT PAYABLE TO GOI		
	UNSPENT GRANT PAYABLE TO GOI		
	TRANSFERRED TO INCOME & EXPENDITURE ACCOUNTS		
	BOOK VALUE OF FIXED ASSETS SOLD/WRITTEN OFF DURING	THE YEAR	<u> </u>
	OTHERS (NATURE TO BE SPECIFIED)	T	
	ADD/LESS: SURPLUS/DEFICIT TRANSFERRED FROM INCOME ACCOUNTS	& EXPEND	ITURE
	CLOSING BALANCE OF IWAI FUND		
	TOTAL		
SCHED	ULE - 4 "RESERVES & SURPLUS"		
1	CAPITAL RESERVES		
	OPENING BALANCE		
	ADDITION DURING THE YEAR		
	REDUCTION DURING THE YEAR		
	CLOSING BALANCE		
2	GENERAL RESERVE		
	OPENING BALANCE		
	ADDITION DURING THE YEAR		
	REDUCTION DURING THE YEAR		
	CLOSING BALANCE		
3	ANY OTHER RESERVES/FUND (NATURE TO BE SPECIFIED)	•	
	OPENING BALANCE		
	ADDITION DURING THE YEAR		
	REDUCTION DURING THE YEAR		
	CLOSING BALANCE		
	TOTAL (1+2+3)		
SCHED	ULE - 5 "EARMARKED/ENDOWNMENT FUNDS"		
	OPENING BALANCE		
	ADDITION DURING THE YEAR FROM DONATIONS/GRANTS		
	INCOME FROM INVESTMENT MADE ON ACCOUNT OF FUNDS		
	OTHER ADDITIONS (NATURE TO BE SPECIFIED)		
	REDUCTION DURING THE YEAR		
	CLOSING BALANCE		
COLLEG	THE CHIONG FEDM DODDOWINGS		
	ULE - 6 "LONG TERM BORROWINGS"	<u> </u>	
A	SECURED	1	
1	LOANS FROM GOVT. OF INDIA	1	
Ĺ	OPENING BALANCE		

	ADDITION IF ANY DIDING THE YEAR		
	ADDITION, IF ANY, DURING THE YEAR		
	REPAYMENTS MADE DURING THE YEAR	I	T
	INTEREST ACCRUED AND DUE		
	CLOSING BALANCE		
2	LOANS FROM FINANCIAL INSTITUTIONS		1
	(A) TERM LOANS		
	OPENING BALANCE		
	ADDITION, IF ANY, DURING THE YEAR		
	REPAYMENTS MADE DURING THE YEAR		
	INTEREST ACCRUED AND DUE		
	CLOSING BALANCE		
	(B) OTHER LOANS (SPECIFY)		
	OPENING BALANCE		
	ADDITION, IF ANY, DURING THE YEAR	-	-
	REPAYMENTS MADE DURING THE YEAR		
	INTEREST ACCRUED AND DUE		
	CLOSING BALANCE		
3	LOANS FROM BANKS		
	(A)TERM LOANS		
	OPENING BALANCE		
	ADDITION, IF ANY, DURING THE YEAR		
	REPAYMENTS MADE DURING THE YEAR		
	INTEREST ACCRUED AND DUE		
	CLOSING BALANCE		
	(B) OTHER LOANS (SPECIFY)		
	OPENING BALANCE		
	ADDITION, IF ANY, DURING THE YEAR		
	REPAYMENTS MADE DURING THE YEAR	1	1
	INTEREST ACCRUED AND DUE		
	CLOSING BALANCE		
4	LOANS FROM OTHER INSTITUTIONS & AGENCIES		1
	OPENING BALANCE		
	ADDITION, IF ANY, DURING THE YEAR		
	REPAYMENTS MADE DURING THE YEAR		1
	INTEREST ACCRUED AND DUE		
	CLOSING BALANCE		
5	BONDS/DEBENTURES		
	OPENING BALANCE		
	ADDITION, IF ANY, DURING THE YEAR		
	REPAYMENTS MADE DURING THE YEAR		
	INTEREST ACCRUED AND DUE		
	CLOSING BALANCE		
6	OTHER LOANS (NATURE TO BE SPECIFIED)		
	OPENING BALANCE		
	ADDITION, IF ANY, DURING THE YEAR		
	REPAYMENTS MADE DURING THE YEAR		
	INTEREST ACCRUED AND DUE		
	CLOSING BALANCE		
В	UNSECURED		
1	LOANS FROM GOVT. OF INDIA		
	OPENING BALANCE		
	ADDITION, IF ANY, DURING THE YEAR		•
	REPAYMENTS MADE DURING THE YEAR		
	INTEREST ACCRUED AND DUE		
	CLOSING BALANCE		
2	LOANS FROM FINANCIAL INSTITUTIONS		1
	(A) TERM LOANS	<u> </u>	
			+
	OPENING BALANCE		

	ADDITION, IF ANY, DURING THE YEAR		
	REPAYMENTS MADE DURING THE YEAR		
	INTEREST ACCRUED AND DUE	I	
	CLOSING BALANCE		
	(B) OTHER LOANS (SPECIFY)		
	OPENING BALANCE		
	ADDITION, IF ANY, DURING THE YEAR		
	REPAYMENTS MADE DURING THE YEAR	<u> </u>	1
	INTEREST ACCRUED AND DUE		
	CLOSING BALANCE		
3	LOANS FROM BANKS		
	(A)TERM LOANS		
	OPENING BALANCE		
	ADDITION, IF ANY, DURING THE YEAR		
	REPAYMENTS MADE DURING THE YEAR		
	INTEREST ACCRUED AND DUE		
	CLOSING BALANCE		
	(B) OTHER LOANS (SPECIFY)		
	OPENING BALANCE		
	ADDITION, IF ANY, DURING THE YEAR		
	REPAYMENTS MADE DURING THE YEAR		
	INTEREST ACCRUED AND DUE		
	CLOSING BALANCE		
4	LOANS FROM OTHER INSTITUTIONS & AGENCIES		
	OPENING BALANCE		
	ADDITION, IF ANY, DURING THE YEAR		
	REPAYMENTS MADE DURING THE YEAR		
	INTEREST ACCRUED AND DUE		
	CLOSING BALANCE		
5	BONDS/DEBENTURES		
	OPENING BALANCE		
	ADDITION, IF ANY, DURING THE YEAR		-
	REPAYMENTS MADE DURING THE YEAR		
	INTEREST ACCRUED AND DUE		
	CLOSING BALANCE		
6	OTHER LOANS (NATURE TO BE SPECIFIED)	•	
	OPENING BALANCE		
	ADDITION, IF ANY, DURING THE YEAR	•	
	REPAYMENTS MADE DURING THE YEAR		
	INTEREST ACCRUED AND DUE		
	CLOSING BALANCE		
	TOTAL		
	•		
SCHED	ULE - 7 "OTHER NON CURRENT LIABILITIES"	•	
1	SECURITY DEPOSIT RECEIVED		
2	EARNEST MONEY RECEIVED		
3	MARGIN MONEY RECEIVED		
4	TAXES WITHHELD		
5	LIABILITIES FOR EXPENSES		
6	DUTIES AND TAXES PAYABALE		
7	INTERNAL RECEIPT PAYABLE TO GOI		
8	ADVANCE RECEIVED FROM CUSTOMERS	•	•
9	RETENTION MONEY		
10	OTHERS		
	TOTAL		
SCHED	ULE - 8 "LONG TERM PROVISIONS"		
	•		
1	PROVISION FOR GRATUITY		<u> </u>

2	PROVISION FOR LEAVE SALARY & PENSION CONTRIBUTION	N						
	(FOR EMPLOYEES ON DEPUTATION)							
3	PROVISION FOR PENSION CONTRIBUTION							
4	PROVISION FOR LEAVE ENCASHMENT							
5	PROVISION FOR NEW PENSION SCHEME							
6	PROVISION FOR BONUS							
7	PROVISION FOR DUTIES AND TAXES							
8	PROVISION FOR INTEREST ON BONDS/DEBENTURES (i.e ACC	CRUED BUT	NOT DUE)					
9	PROVISIONS FOR BAD AND DOUBTFUL DEBTS							
10	OTHER PROVISIONS							
	TOTAL							
SCHEDU	JLE - 9 " SHORT- TERM BORROWINGS"							
A	SECURED							
1	LOANS FROM GOVT. OF INDIA							
	OPENING BALANCE							
	ADDITION, IF ANY, DURING THE YEAR							
	REPAYMENTS MADE DURING THE YEAR							
	INTEREST ACCRUED AND DUE							
	CLOSING BALANCE							
2	LOANS FROM FINANCIAL INSTITUTIONS							
	(A) TERM LOANS							
	OPENING BALANCE							
	ADDITION, IF ANY, DURING THE YEAR							
	REPAYMENTS MADE DURING THE YEAR							
	INTEREST ACCRUED AND DUE							
	CLOSING BALANCE							
	(B) OTHER LOANS (SPECIFY)							
	OPENING BALANCE							
	ADDITION, IF ANY, DURING THE YEAR							
	REPAYMENTS MADE DURING THE YEAR							
	INTEREST ACCRUED AND DUE							
	CLOSING BALANCE							
3	LOANS FROM BANKS							
	(A)TERM LOANS							
	OPENING BALANCE							
	ADDITION, IF ANY, DURING THE YEAR							
	REPAYMENTS MADE DURING THE YEAR							
	INTEREST ACCRUED AND DUE							
	CLOSING BALANCE							
	(B) OTHER LOANS (SPECIFY)							
	OPENING BALANCE							
	ADDITION, IF ANY, DURING THE YEAR							
	REPAYMENTS MADE DURING THE YEAR							
	INTEREST ACCRUED AND DUE							
	CLOSING BALANCE							
4	LOANS FROM OTHER INSTITUTIONS & AGENCIES							
	OPENING BALANCE							
	ADDITION, IF ANY, DURING THE YEAR							
	REPAYMENTS MADE DURING THE YEAR							
	INTEREST ACCRUED AND DUE							
	CLOSING BALANCE							
5	BONDS/DEBENTURES							
	OPENING BALANCE							
	ADDITION, IF ANY, DURING THE YEAR							
	REPAYMENTS MADE DURING THE YEAR							
	INTEREST ACCRUED AND DUE							
	CLOSING BALANCE							
6	OTHER LOANS (NATURE TO BE SPECIFIED)							

	OPENING BALANCE		
	ADDITION, IF ANY, DURING THE YEAR	_	
	REPAYMENTS MADE DURING THE YEAR		
	INTEREST ACCRUED AND DUE		
	CLOSING BALANCE		
В	UNSECURED		
	LOANS FROM GOVT. OF INDIA		
1			
	OPENING BALANCE		
	ADDITION, IF ANY, DURING THE YEAR		
	REPAYMENTS MADE DURING THE YEAR	<u> </u>	1
	INTEREST ACCRUED AND DUE		
	CLOSING BALANCE		
2	LOANS FROM FINANCIAL INSTITUTIONS		1
	(A) TERM LOANS		
	OPENING BALANCE		
	ADDITION, IF ANY, DURING THE YEAR		
	REPAYMENTS MADE DURING THE YEAR		
	INTEREST ACCRUED AND DUE		
	CLOSING BALANCE		
	(B) OTHER LOANS (SPECIFY)		
	OPENING BALANCE		
	ADDITION, IF ANY, DURING THE YEAR	•	•
	REPAYMENTS MADE DURING THE YEAR		
	INTEREST ACCRUED AND DUE		
	CLOSING BALANCE		
3	LOANS FROM BANKS		
	(A)TERM LOANS		
	OPENING BALANCE		
	ADDITION, IF ANY, DURING THE YEAR		
	REPAYMENTS MADE DURING THE YEAR		
	INTEREST ACCRUED AND DUE		
	CLOSING BALANCE		
	(B) OTHER LOANS (SPECIFY)		
	OPENING BALANCE		
	ADDITION, IF ANY, DURING THE YEAR REPAYMENTS MADE DURING THE YEAR		
			1
	INTEREST ACCRUED AND DUE		
	CLOSING BALANCE		
4	LOANS FROM OTHER INSTITUTIONS & AGENCIES		1
	OPENING BALANCE		
	ADDITION, IF ANY, DURING THE YEAR		
	REPAYMENTS MADE DURING THE YEAR		T
	INTEREST ACCRUED AND DUE		
	CLOSING BALANCE		
5	BONDS/DEBENTURES		
	OPENING BALANCE		
	ADDITION, IF ANY, DURING THE YEAR		
	REPAYMENTS MADE DURING THE YEAR		
	INTEREST ACCRUED AND DUE		
	CLOSING BALANCE		
6	OTHER LOANS (NATURE TO BE SPECIFIED)		_
	OPENING BALANCE		
	ADDITION, IF ANY, DURING THE YEAR		
	REPAYMENTS MADE DURING THE YEAR		
	INTEREST ACCRUED AND DUE		
	CLOSING BALANCE		
	TOTAL		
		-	

SCHED	ULE - 10 "SUNDRY CREDITORS"		
1	SUPPLIERS & CONTRACTORS		
2	PROFESSIONALS		
3	OTHERS		
	TOTAL		
COLLED			
	ULE - 11 "OTHER CURRENT LIABILITIES"	ı	
1	SECURITY DEPOSIT RECEIVED		
2	EARNEST MONEY RECEIVED		
3	MARGIN MONEY RECEIVED		
4	TAXES WITHHELD		
5	LIABILITIES FOR EXPENSES		
6	DUTIES AND TAXES PAYABLE		
7	INTERNAL RECEIPT PAYABLE TO GOI		
8	UNSPENT GRANT PAYABLE TO GOI		
9	ADVANCE RECEIVED FROM CUSTOMERS		
10	RETENTION MONEY		
11	OTHERS (NATURE TO BE SPECIFIED)		
	TOTAL		
~~~~			
	ULE - 12 "PROVISIONS"		
1	PROVISION FOR GRATUITY		
2	PROVISION FOR LEAVE SALARY & PENSION CONTRIBUTION DEPUTATION)	(FOR EMP	LOYEES ON
3	PROVISION FOR PENSION CONTRIBUTION		
4	PROVISION FOR LEAVE ENCASHMENT		
5	PROVISION FOR NEW PENSION SCHEME		
6	PROVISION FOR BONUS		
7	PROVISION FOR DUTIES AND TAXES		
8	PROVISION FOR INTEREST ON BONDS/DEBENTURES (i.e ACCI	RUED BUT	NOT DUE)
9	PROVISION FOR BAD & DOUBTFULL DEBTS		/
10	OTHER PROVISIONS (NATURE TO BE SPECIFIED)		
	TOTAL		

#### INLAND WATERWAYS AUTHORITY OF INDIA SCHEDULE OF FIXED ASSETS AS AT 20____

SCHEDULE - 13

(Amount in

Particulars	Gross	Block			]	Depreciation/Amortisation			Ne	t Block
	As on 01.04.20	Additions	Deductions	As on 31.03.20	As on 01.04.20-	During the Year	Additions/ Deductions	As on 31.03.20-	As on 31.03.20-	As on 31.03.20
(A) TANGIBLE ASSETS										
Land & Building										
Land										
(a) Freehold										
- Land (Widening)										
- Land Terminals										
- Land (Others to be specified)	•	•			•			•		
(b) Leasehold										
- Land (Widening)										
- Land Terminals										
- Land (Others to be specified)	•	•			•					
Building										
(a) on Freehold Land										
- Building										
- Car Parking										
- Workshop										
- Temporary Structure										
- Civil Structure (River Information Syste	em)									
- Civil Structure (Digital Generator Prote	ction)									
- Others (to be Specified)										
(b) on Leasehold Land										
- Building										
- Car Parking										
- Workshop										
- Temporary Structure										
- Civil Structure (River Information Syste	em)	-					-			
- Civil Structure (Digital Generator Prote	ction)								İ	
- Others (to be Specified)	·									
(c) Residential Quarters										

								,	1
-	<u> </u>								
Terminals									
- Civil Structures									
- Others (to be Specified)									
Bridges, culverts, bunkers, etc.									
<ul> <li>Foot Over Bridge Thottappally</li> </ul>									
- Others (to be Specified)									
Plant and Machinery									
- Passenger Lifts									
- Fork Lifts									
- Air Conditioners									
- Night Navigation Equipments									
- River Information System Station									
- Digital Generator Protection Station									
- Hydraulic Cranes									
- Generator Set									
- Workshop Equipments									
- Fire Mock up Equipments									
- Survey Equipments/Instruments	<u>'</u>	•	•	•		•	•		
- Others (to be Specified)									
Furniture and fittings									
- Hostel & kitchen									
- Furniture & Fixtures									
- Others (to be Specified)									
Motor Vehicles									
- Motor Vehicles									
- Cycles									
- Others (to be Specified)									
Ships and Vessels									
- Vessels Ordinary									
- Speed Boats									
- Vessels Dredging Unit									
- Barges and Pontoons									
- Others (to be Specified)									
Office equipments									
- Water Coolers & Refrigerators		1		<u> </u>		ı	<u> </u>		
- Fans & Air Coolers									
- Others (to be Specified)	<del>                                     </del>								
- Omers (to be specified)				L	l				l

Computers and data processing units										
- Computers		1	I	1				1		
- Communication Equipments										
- Simulators			+							
- Others (to be Specified)		-	+							
Electrical Installations and Equipment		<u> </u>	1	<u> </u>						
- Electric Installations		1	1					I		
- Others (to be Specified)										
Books & Periodicals										
- Library Books										
- Course Materials and Equipment (	NINI)	_1		<u> </u>			L	ı		
- Others (to be Specified)	T									
Total - (A) TANGIBLE ASSETS			_				_			
	-	-		-	-	-		-	_	-
(B) INTANGIBLE ASSETS										
Developed in-House										
- Software's										
- Others (to be Specified)										
Bought Out										
- Software's										
- Others (to be Specified)										
Total - (B) INTANGIBLE ASSETS		-								
								-	-	-
Grand Total (A + B)			-				-			
	-	-		-	-	-		-	-	-
Previous Year										

Note: Heads or subheads in schedules may be added or deleted as per requirement in that particular financial year

# INLAND WATERWAYS AUTHORITY OF INDIA SCHEDULES FORMING PART OF THE BALANCE SHEET AS AT 31st MARCH 20---SCHEDULE 14: "CAPITAL WORK IN PROGRESS" (A

(Amount in Rs.)

S. No.	PARTICULAR	OPENING BALANCE	ADDITIONS DURING THE YEAR	ASSETS CAPITALIZED DURING THE YEAR	CLOSING BALANCE
1	CAPITAL WORK IN PROGRESS			1 23.111	
2	2 INTANGIBLE ASSETS UNDER DEVELOPMENT				
	TOTAL				

#### SCHEDULE 15: "NON CURRENT INVESTMENTS"

(Amount in

					Rs.)
S.	PARTICULAR	<b>OPENING</b>	ADDITIONS	DISPOSE OFF/	CLOSING
No.		BALANCE	DURING	WRITTEN	BALANCE
			THE YEAR	DOWN	
				DURING THE	
				YEAR	
A	INVESTMENT OUT OF EARMARKED F	TIND		T L2 TX	
		·UND	Γ		
1	IN GOVERNMENT SECURITIES				
2	OTHER APPROVED SECURITIES				
3	SHARES				
4	DEBENTURES AND BONDS				
5	SUBSIDIARIES AND JOINT VENTURES	5			
6	OTHERS (TO BE SPECIFIED)				
	SUB -TOTAL (A)				
В	INVESTMENT OUT OF OWN FUND				
1	IN GOVERNMENT SECURITIES				
2	OTHER APPROVED SECURITIES				
3	SHARES				
4	DEBENTURES AND BONDS				
5	SUBSIDIARIES AND JOINT VENTURES	3			
6	OTHERS (TO BE SPECIFIED)				
	SUB -TOTAL (B)				
	TOTAL (A+B)				

## INLAND WATERWAYS AUTHORITY OF INDIA SCHEDULES FORMING PART OF THE BALANCE SHEET AS AT 31st MARCH 20----

(Amount in

Rs.)

	PARTICULARS	CURRENT	PREVIOUS
		YEAR	YEAR
SCHEDU	ULE - 16 "DEPOSITS, LOANS AND ADVANCES"		
1	ADVANCE TO CONTRACTORS & SUPPLIERS		
	- CAPITAL ADVANCE		
	- REVENUE ADVANCE		

2	ADVANCE TO STAFF	
3	DEPARTMENTAL ADVANCE	
4	SECURITY DEPOSITS PAID	
5	ADVANCE DUTIES AND TAXES PAID	
6	INTEREST ACCRUED & DUE	
7	OTHERS	
	TOTAL	
SCHEDU	LE - 17 "OTHER NON CURRENT ASSETS"	
1	PREPAID EXPENSES	
2	CLAIMS RECOVERABLE	
3	OTHERS (NATURE TO BE SPECIFIED)	
	TOTAL	

# INLAND WATERWAYS AUTHORITY OF INDIA SCHEDULES FORMING PART OF THE BALANCE SHEET AS AT 31st MARCH 20---SCHEDULE 18: "CURRENT INVESTMENTS" (Amount in

Rs.)

S. No.	PARTICULAR	OPENING BALANCE	ADDITIONS DURING	DISPOSE OFF/	CLOSING BALANCE
			THE YEAR	WRITTEN DOWN	
				DURING THE YEAR	
1	IN GOVERNMENT SECURITIES	•			
2	OTHER APPROVED SECURITIES				
3	SHARES				
4	DEBENTURES AND BONDS				
5	OTHERS (TO BE SPECIFIED)				
TOTAL					

### INLAND WATERWAYS AUTHORITY OF INDIA SCHEDULES FORMING PART OF THE BALANCE SHEET AS AT 31st MARCH 20----

(Amount in Rs.)

	PARTICULARS	CURRENT	PREVIOUS
SCHED	ULE - 19 "INVENTORIES"	YEAR	YEAR
1	MARINE SPARE PARTS		
2	PERMANENT STORES		
3	CONSUMABLES & STATIONERY		
4	POL STOCK		
5	OTHERS (NATURE TO BE SPECIFIED)		
	TOTAL		
SCHED	ULE - 20 "SUNDRY DEBTORS"		

1	MORE THAN SIX MONTHS	
2	OTHERS (i.e. LESS THAN SIX MONTHS)	
	TOTAL	
SCHEE	DULE - 21 "CASH AND CASH EQUIVALENTS"	
1	CASH IN -HAND	
	- INR	
	- FOREIGN CURRENCY	
2	STAMP IN-HAND	
3	CASH WITH BANKS	
	- CURRENT ACCOUNTS	
	- SAVING ACCOUNTS	
4	SHORT TERM DEPOSIT WITH BANKS	
5	REMITTANCE IN TRANSIT	
	TOTAL	
SCHEE	DULE - 22 "DEPOSITS LOANS AND ADVANCES"	
1	ADVANCE TO CONTRACTORS & SUPPLIERS	
	- CAPITAL ADVANCE	
	- REVENUE ADVANCE	
2	ADVANCE TO STAFF	
3	DEPARTMENTAL ADVANCE	
4	SECURITY DEPOSITS PAID	
5	ADVANCE DUTIES AND TAXES PAID	
6	INTEREST ACCRUED & DUE	
7	OTHERS (NATURE TO BE SPECIFIED)	
	TOTAL	
	DULE - 23 "OTHER CURRENT ASSETS"	
1	INCOME ACCURED	
(a)	ON INVESTMENTS	
(b)	ON LOANS AND ADVANCES	
2	OTHER (INCLUDING CLAIMS RECOVERABLES)	
1	TOTAL	

Note: Heads or subheads in schedules may be added or deleted as per requirement in that particular financial year

#### INLAND WATERWAYS AUTHORITY OF INDIA

# SCHEDULES FORMING PART OF INCOME & EXPENDITURE ACCOUNT FOR THE YEAR ENDED 31st MARCH 20

				MAK	CH 20	<u>)</u>					
											(Amount in Rs.)
PARTICULARS	H.O.	1	NW- 2	NW- 3	NW- 4	NW- 5	NEW WATER WAYS	PATNA - NINI	JAL MARG VIKAS PROJECT	CURRENT YEAR	PREVIOUS YEAR
SCHEDULE - 24 "OPERATIONAL AND N	MAINT	ENAN	CE EXI	PENSE	<u>S''</u>						
(i) SURVEYING											
(ii) DREDGING											
(iii) BANDALING											
(iv) AIDS TO NAVIGATION & CHANNEL MARKING											
(v) TERMINAL FACILITIES											
(vi) REPAIR AND MAINTENENCE OF											
VESSELS											
(vii) NIGHT NAVIGATION											
(vii) PROTOCOL EXPENSES											
(viii) RIVER BANK PROTECTION											
(ix) TRAINING EXPENSES											
(x) CONSULTANCY CHARGES											
(xi) PROJECT MANAGEMENT CONSULTA	ANCY										
CHARGES											
(xii) PUBLIC PRIVATE PARTNERSHIP PR	OJECT										
EXPENSES											
(xiii) INFORMATION TECHNOLOGY REL	ATED										
EXPENSES											
(xiv) INLAND WATERWAYS TRANSPORT	ΓPROM	1OTION	1S								
EXPENSES											
(xv) SALARY WAGES & OTHERS ADMIN	ISTRA	ΓIVE									
EXPENSES											

(xvi) OTHERS (TO BE SPECIFIED)						
TOTAL						

INLAND WATERWAYS AUTHORITY OF											
INDIA											
SCHEDULES FORMIN	G PAI	RT OF I	INCOM	E & E	KPEND	ITURE	ACCOUNT FOR	THE YEA	R ENDED 20	)	
					·					·	(Amount in
											Rs.)
PARTICULARS	НО	NW-	NW-	NW-	NW-	NW-	NEW	PATNA	JAL	CURRENT	PREVIOUS
		1	2	3	4	5	WATERWAYS	- NINI	MARG	YEAR	YEAR
									VIKAS		
SCHEDULE - 25 "PERSONNEL AND									PROJECT		
ADMINISTRATIVE EXPENSES"											
(A) PERSONNEL EXPENSES							I				
(i) PAY & ALLOWANCE											
(ii) HONORARIUM											
(iii) MEDICAL FACILITIES	<u> </u>										
(iv) DAILY WAGES											
(v) OVER TIME ALLOWANCES (OTA)											
(vi) BONUS											
(vii) LEAVE SALARY AND PENSION CONTRIBU	JTION	FOR E	MPLOY	/EES							
ON DEPUTATION											
(viii) RENT FOR ACCOMMODATION											
PROVIDED TO EMPLOYESS	<u> </u>										
(ix) LIVERIES											
(x) TUTION FEES	<u> </u>										
(xi) PENSION CONTRIBUTION	<u> </u>					-					-
(xii) GRATUITY CONTRIBUTION	<u> </u>										
(xiii) LEAVE ENCASHMENT (xiv) EMPLOYERS CONTRIBUTION TO NEW											
PENSION SCHEME (NPS)											
(xv) LTC EXPENSES	Ī										
(xvi) STAFF WELFARE EXPENSES	<del>                                     </del>										
(VAI) STULL MEDILVING DVI DIASES				I							<u> </u>

(avii) OTHER EXPENSES (NATURE TO BE   SPECIFIED)   SPECIFIED   S						T	1	ı	1			
(AVIII) OTHER EXPENSES (NATURE TO BE SPECIFIED)  TOTAL  (B) ADMINISTRATIVE EXPENSES  (6) REPAIR & MAINTENANCE (6) COMMUNICATION EXPENSES (7) VEHICLE RUNNING & MAINTENANCE (8) ADVENTING & STATIONERY (8) VEHICLE RUNNING & MAINTENANCE (9) ADVENTISMENT & PUBLICITY (9) CONVEYANCE REIMBURSEMENT (VII) TRAVELLING (1) INTERSENTE & PUBLICITY (1) CONVEYANCE REIMBURSEMENT (	(xvi) STAFF RECRUITMENT EXPENSES											
SPECIFIED	· /											
(B) ADMINISTRATIVE EXPENSES (6) REPAIR & MAINTENANCE (6) COMMUNICATION EXPENSES (6) PRINTING & STATIONERY (6) VEHICLE RUNNING & MAINTENANCE (7) ADVERTISMENT & PUBLICITY (8) CONSUSTANCE REIMBURSEMENT (9) CONVEYANCE REIMBURSEMENT (9) TANAULING - INLAND - FORBIGN (10) TRAVELING (11) TRAVELING (12) CONSUMABLES (13) CONSUMABLES (13) LOSS ON SALE OF ASSETS (13) LOSS ON SALE OF ASSETS (13) LOSS ON SALE OF ASSETS (13) HINDI PROMOTION (14) AUDIT FEES & EXPENSE (15) AUTHORITY MEETINGS EXPENSES (15) AUDIT FEES & TAXES	· · · ·											
(ii) COMMUNICATION EXPENSES (iii) PRINTING & STATIONERY (iv) VEHICLE RUNNING & MAINTENANCE (v) ADVERTISMENT & PUBLICITY (vi) CONVEY ANCE REIMBURSEMENT (vii) TRAVELLING - INLAND - FOREIGN (viii) NEWSPAPER & PERIODICALS (ix) CONSUMABLES (ix) CONSUMABLES (ix) LGGAL AND PROFESSIONAL CHARGES (ix) LGGAL AND PROFESSIONAL CHARGES (ix) ILOSS ON SALE OF ASSETS (xiii) HINDI PROMOTION (xiv) AUDIT FLES & EXPENSES (xv) INSURANCE (xv) AUTHORITY METINGS EXPENSES (xvii) RENT, RATES & TAXES (xvii) RENT, RATES & TAXES (xviii) RENT, RATES & TAXES (xviiii) RENT, RATES & TAXES (xviiii) RENT, RATES & TAXES (xviiiii) RENT, RATES & TAXES (xviiiiiiiiiiiiiiiiiiiiiiiiiiiiiiiiiiii												
(ii) REPAIR & MAINTENANCE (iii) COMMUNICATION EXPENSES (iii) PRINTING & STATIONERY (iv) VEHICLE RUNNING & MAINTENANCE (v) ADVERTISMENT & PUBLICITY (vi) CONVEYANCE REIMBURSEMENT (vii) TRAVELLING - INLAND - FOREIGN (viii) NEWSPAPER & PERIODICALS (ix) CONSUMABLES (ix) CONSUMABLES (ix) LECERICITY & WATER (ix) LEGAL AND PROFESSIONAL CHARGES (ixi) LLOSS ON SALE OF ASSETS (ixii) HINDI PROMOTION (ixiv) AUDIT FEES & EXPENSE (ixiv) AUTHORITY MEETINGS EXPENSES (ixiv) AUTHORITY MEETINGS EXPENSES (ixiv) AUTHORITY MEETINGS EXPENSES (ixiv) AUTHORITY MEETINGS EXPENSES (ixiv) INSURANCE (ixv) INSURANCE (ixv) INSURANCE (ixv) INSURANCE (ixv) AUTHORITY OFF (ixx) BAD DEBTS (ixx) MISC. EXPENDITURE (ixx) OTHERS (NATURE TO BE SPECIFIED)  TOTAL  SCHEDULE - 26 "FINANCE CHARGES" (ii) BANK CHARGES (ii) INTEREST PAID	TOTAL											
(ii) REPAIR & MAINTENANCE (iii) COMMUNICATION EXPENSES (iii) PRINTING & STATIONERY (iv) VEHICLE RUNNING & MAINTENANCE (v) ADVERTISMENT & PUBLICITY (vi) CONVEYANCE REIMBURSEMENT (vii) TRAVELLING - INLAND - FOREIGN (viii) NEWSPAPER & PERIODICALS (ix) CONSUMABLES (ix) CONSUMABLES (ix) LECERICITY & WATER (ix) LEGAL AND PROFESSIONAL CHARGES (ixi) LLOSS ON SALE OF ASSETS (ixii) HINDI PROMOTION (ixiv) AUDIT FEES & EXPENSE (ixiv) AUTHORITY MEETINGS EXPENSES (ixiv) AUTHORITY MEETINGS EXPENSES (ixiv) AUTHORITY MEETINGS EXPENSES (ixiv) AUTHORITY MEETINGS EXPENSES (ixiv) INSURANCE (ixv) INSURANCE (ixv) INSURANCE (ixv) INSURANCE (ixv) AUTHORITY OFF (ixx) BAD DEBTS (ixx) MISC. EXPENDITURE (ixx) OTHERS (NATURE TO BE SPECIFIED)  TOTAL  SCHEDULE - 26 "FINANCE CHARGES" (ii) BANK CHARGES (ii) INTEREST PAID												
(ii) COMMUNICATION EXPENSES (iii) PRINTING & STATIONERY (iv) VEHICLE RUNNING & MAINTENANCE (v) ADVERTISMENT & PUBLICITY (vi) CONVEY ANCE REIMBURSEMENT (vii) TRAVELLING - INLAND - FOREIGN (viii) TRAVELLING (viii) TRAVERPAPER & PERIODICALS (ix) CONSUMABLES (x) ELECTRICITY & WATER (xi) LEGAL AND PROFESSIONAL CHARGES (xiii) LOSS ON SALE OF ASSETS (xiii) HINDI PROMOTION (xiii) HINDI PROMOTION (xiv) AUDIT FEES & EXPENSE (xv) AUTHORITY MEETINGS EXPENSES (xvi) INSURANCE (xvi) INSURANCE (xvi) INSURANCE (xvii) WRITTEN OFF (xix) BAD DEBTS (xx) AUTHOR OFF (xix) BAD DEBTS (xx) MISC. EXPENDITURE (xx) OTHERS (NATURE TO BE SPECIFIED) TOTAL  SCHEDULE - 26 "FINANCE CHARGES" (ii) INTEREST PAID	(B) ADMINISTRATIVE EXPENSES	(B) ADMINISTRATIVE EXPENSES										
(iii) PRINTING & STATIONERY (iv) VEHICLE RUNNING & MAINTENANCE (v) ADVERTISMENT & PUBLICITY (vi) CONVEY ANCE REIMBURSEMENT (vii) TRAVELLING - INLAND - FOREIGN (viii) NEWSPAPER & PERIODICALS (ix) CONSUMABLES (x) ELECTRICITY & WATER (xi) LEGAL AND PROFESSIONAL CHARGES (xii) LOSS ON SALE OF ASSETS (xiii) HINDI PROMOTION (xiv) AUDIT FIES & EXPENSE (xv) AUTHORITY MEETINGS EXPENSES (xv) INSURANCE (xviii) RENT, RATES & TAXES (xviii) WRITTEN OFF (xx) MISC. EXPENDITURE (xx) OTHERS (NATURE TO BE SPECIFIED) TOTAL  SCHEDULE - 26 "FINANCE CHARGES" (ii) INTEREST PAID	(i) REPAIR & MAINTENANCE											
(iv) VEHICLE RUNNING & MAINTENANCE (v) ADVERTISMENT & PUBLICITY (vi) CONVEY ANCE REIMBURSEMENT (vii) TRAVELLING - INLAND - FOREIGN (viii) NEWSPAPER & PERIODICALS (ix) CONSUMABLES (x) ELECTRICITY & WATER (xi) LEGAL AND PROFESSIONAL CHARGES (xii) LOSS ON SALE OF ASSETS (xiii) HINDI PROMOTION (xiv) AUDIT FEES & EXPENSE (xv) AUTHORITY MEETINGS EXPENSES (xvi) INSURANCE (xvi) INSURANCE (xvii) WRITTEN OFF (xix) MISC. EXPENDITURE (xxi) OTHERS (NATURE TO BE SPECIFIED) - TOTAL  SCHEDULE - 26 "FINANCE CHARGES" (ii) BANK CHARGES (ii) INTEREST PAID	(ii) COMMUNICATION EXPENSES											
(v) ADVERTISMENT & PUBLICITY (v) CONVEYANCE REIMBURSEMENT (vi) TRAVELLING - INLAND - FOREIGN (vii) NEWSPAPER & PERIODICALS (ix) CONSUMABLES (x) ELECTRICITY & WATER (xi) LEGAL AND PROFESSIONAL CHARGES (xii) LOSO NS ALE OF ASSETS (xiii) HINDI PROMOTION (xiv) AUDIT FEES & EXPENSE (xv) AUTHORITY MEETINGS EXPENSE (xv) AUTHORITY MEETINGS EXPENSES (xvii) INSURANCE (xvii) NSURANCE (xvii) WRITTEN OFF (xxii) MRITTEN OFF (xxii) MISC. EXPENDITURE (xxi) AUTHORITY MEETINGS EXPENSES (xviii) WRITTEN OFF (xxi) AUTHORITY MEETINGS EXPENSES (xxiii)	(iii) PRINTING & STATIONERY											
(vi) CONVEYANCE REIMBURSEMENT (vii) TRAVELLING INLAND INLAND I-FOREIGN (viii) NEWSPAPER & PERIODICALS (ix) CONSUMABLES (xi) ELECTRICITY & WATER (xi) LEGAL AND PROFESSIONAL CHARGES (xii) LOSS ON SALE OF ASSETS (xiii) HINDI PROMOTION (xiv) AUDIT FEES & EXPRENSE (xv) AUTHORITY MEETINGS EXPENSES (xvi) INSURANCE (xvi) INSURANCE (xvii) INSURANCE (xvii) WRITTEN OFF (xix) AUDIT FEES & TAXES (xviii) WRITTEN OFF (xix) AUDIT FEES & TAXES (xviii) WRITTEN OFF (xix) AUTHORITY MEETINGS EXPENSES (xvii) OFF (xix) AUTHORITY MEETINGS EXPENSES (xvii) OFF (xix) AUTHORITY MEETINGS EXPENSES (xviii) WRITTEN OFF (xix) BAD DEBTS (xx) OTHERS (NATURE TO BE SPECIFIED)  TOTAL  SCHEDULE - 26 "FINANCE CHARGES" (ii) INTEREST PAID	(iv) VEHICLE RUNNING & MAINTENANCE											
(vii) TRAVELLING	(v) ADVERTISMENT & PUBLICITY											
- INLAND - FOREIGN (iii) NEWSPAPER & PERIODICALS (ix) CONSUMABLES (x) ELECTRICITY & WATER (xi) LEGAL AND PROFESSIONAL CHARGES (xii) LOSS ON SALE OF ASSETS (xiii) HINDI PROMOTION (xiv) AUDIT FEES &EXPENSE (xv) AUTHORITY MEETINGS EXPENSES (xvi) LESHIN, RATES & TAXES (xvii) RENT, RATES & TAXES (xviii) WRITTEN OFF (xix) BAD DEBTS (xx) MISC. EXPENDITURE (xxi) OTHERS (NATURE TO BE SPECIFIED) TOTAL  SCHEDULE - 26 "FINANCE CHARGES" (i) BANK CHARGES (ii) INTEREST PAID	(vi) CONVEYANCE REIMBURSEMENT											
- FOREIGN (viii) NEWSPAPER & PERIODICALS (ix) CONSUMABLES (ix) ELECTRICITY & WATER (xi) LEGAL AND PROFESSIONAL CHARGES (xii) LOSS ON SALE OF ASSETS (xiii) HINDI PROMOTION (xiv) AUDIT FEES & EXPENSE (xv) AUTHORITY MEETINGS EXPENSES (xvi) INSURANCE (xvi) INSURANCE (xvii) RENT, RATES & TAXES (xviii) WRITTEN OFF (xix) BAD DEBTS (xx) MINSC. EXPENDITURE (xx) MINSC. EXPENDITURE (xx) OTHERS (NATURE TO BE SPECIFIED)  TOTAL  SCHEDULE - 26 "FINANCE CHARGES" (ii) INTEREST PAID	(vii) TRAVELLING											
(viii) NEWSPAPER & PERIODICALS       (ix) CONSUMABLES         (x) ELECTRICITY & WATER       (x) LEGAL AND PROFESSIONAL CHARGES         (xi) LOSS ON SALE OF ASSETS       (xi) LOSS ON SALE OF ASSETS         (xiii) HINDI PROMOTION       (xiv) AUDIT FEES & EXPENSE         (xiv) AUTHORITY MEETINGS EXPENSES       (xv) AUTHORITY MEETINGS EXPENSES         (xvi) INSURANCE       (xvi) INSURANCE         (xvii) RENT, RATES & TAXES       (xviii) WRITTEN OFF         (xi) MISC. EXPENDITURE       (xi) DIHERS (NATURE TO BE SPECIFIED)         (xxi) OTHERS (NATURE TO BE SPECIFIED)       (xi) DITERES (PATOLE CHARGES"         (i) BANK CHARGES       (ii) INTEREST PAID	- INLAND											
(ix) CONSUMABLES (x) ELECTRICITY & WATER (xi) LEGAL AND PROFESSIONAL CHARGES (xii) LOSS ON SALE OF ASSETS (xiii) HINDI PROMOTION (xiv) AUDIT FEES & EXPENSE (xv) AUTHORITY MEETINGS EXPENSES (xvi) INSURANCE (xvi) INSURANCE (xvii) RENT, RATES & TAXES (xviii) WRITTEN OFF (xix) BAD DEBTS (xx) MISC. EXPENDITURE (xx) OTHERS (NATURE TO BE SPECIFIED) TOTAL  SCHEDULE - 26 "FINANCE CHARGES" (ii) INTEREST PAID	- FOREIGN											
(x) ELECTRICITY & WATER       (xi) LEGAL AND PROFESSIONAL CHARGES         (xii) LOSS ON SALE OF ASSETS       (xiii) HINDI PROMOTION         (xiii) HINDI PROMOTION       (xiv) AUDIT FEES & EXPENSE         (xiv) AUTHORITY MEETINGS EXPENSES       (xv) AUTHORITY MEETINGS EXPENSES         (xv) AUTHORITY MEETINGS EXPENSES       (xvi) INSURANCE         (xvi) INSURANCE       (xvi) INSURANCE         (xvii) RENT, RATES & TAXES       (xviii) WRITTEN OFF         (xix) BAD DEBTS       (xx) MISC. EXPENDITURE         (xx) OTHERS (NATURE TO BE SPECIFIED)       (xvii) OTHERS (NATURE TO BE SPECIFIED)         TOTAL       (xvii) BANK CHARGES         (i) BANK CHARGES       (ii) INTEREST PAID	(viii) NEWSPAPER & PERIODICALS											
(xi) LEGAL AND PROFESSIONAL CHARGES       (xii) LOSS ON SALE OF ASSETS         (xii) LOSS ON SALE OF ASSETS       (xiii) HINDI PROMOTION         (xiii) HINDI PROMOTION       (xiv) AUDIT FEES &EXPENSE         (xv) AUTHORITY MEETINGS EXPENSES       (xv) AUTHORITY MEETINGS EXPENSES         (xv) INSURANCE       (xvi) INSURANCE         (xvii) RENT, RATES & TAXES       (xviii) WRITTEN OFF         (xix) BAD DEBTS       (xx) MISC. EXPENDITURE         (xx) MISC. EXPENDITURE       (xxi) OTHERS (NATURE TO BE SPECIFIED)         TOTAL       TOTAL     SCHEDULE - 26 "FINANCE CHARGES"  (i) BANK CHARGES  (ii) INTEREST PAID	(ix) CONSUMABLES											
(xii) LOSS ON SALE OF ASSETS       (xiii) HINDI PROMOTION         (xiv) AUDIT FEES &EXPENSE       (xiv) AUTHORITY MEETINGS EXPENSES         (xv) AUTHORITY MEETINGS EXPENSES       (xii) INSURANCE         (xvi) INSURANCE       (xii) RENT, RATES & TAXES         (xviii) WRITTEN OFF       (xiii) WRITTEN OFF         (xix) BAD DEBTS       (xix) MISC. EXPENDITURE         (xxi) OTHERS (NATURE TO BE SPECIFIED)       (xiv) OTHERS (NATURE TO BE SPECIFIED)         SCHEDULE - 26 "FINANCE CHARGES"         (i) BANK CHARGES       (ii) INTEREST PAID	(x) ELECTRICITY & WATER											
(xiii) HINDI PROMOTION       (xiv) AUDIT FEES &EXPENSE         (xiv) AUTHORITY MEETINGS EXPENSES       (xiv) AUTHORITY MEETINGS EXPENSES         (xvi) INSURANCE       (xiv) RENT, RATES & TAXES         (xviii) WRITTEN OFF       (xiv) BAD DEBTS         (xx) MISC. EXPENDITURE       (xiv) OTHERS (NATURE TO BE SPECIFIED)         (xxi) OTHERS (NATURE TO BE SPECIFIED)       (xiv) AUDIT FEEST PAID	(xi) LEGAL AND PROFESSIONAL CHARGES											
(xiv) AUDIT FEES &EXPENSE	(xii) LOSS ON SALE OF ASSETS											
(xv) AUTHORITY MEETINGS EXPENSES       (xvi) INSURANCE       (xvi) INSURANCE       (xvii) RENT, RATES & TAXES       (xviii) RENT, RATES & TAXES       (xviii) WRITTEN OFF       (xviiii) WRITTEN OFF       (xviiii) WRITTEN OFF       (xviiiiiiiiiiiiiiiiiiiiiiiiiiiiiiiiiiii	(xiii) HINDI PROMOTION											
(xvi) INSURANCE       (xvii) RENT, RATES & TAXES         (xviii) WRITTEN OFF       (xix) BAD DEBTS         (xx) MISC. EXPENDITURE       (xx) MISC. EXPENDITURE         (xxi) OTHERS (NATURE TO BE SPECIFIED)       (xxi) OTHERS (NATURE TO BE SPECIFIED)         SCHEDULE - 26 "FINANCE CHARGES"         (i) BANK CHARGES       (xxi) OTHERS (NATURE TO BE SPECIFIED)	(xiv) AUDIT FEES &EXPENSE											
(xvii) RENT, RATES & TAXES       (xviii) WRITTEN OFF         (xix) BAD DEBTS       (xix) BAD DEBTS         (xx) MISC. EXPENDITURE       (xix) OTHERS (NATURE TO BE SPECIFIED)         (xxi) OTHERS (NATURE TO BE SPECIFIED)       (xix) OTHERS (NATURE TO BE SPECIFIED)         SCHEDULE - 26 "FINANCE CHARGES"         (i) BANK CHARGES       (ii) INTEREST PAID	(xv) AUTHORITY MEETINGS EXPENSES											
(xviii) WRITTEN OFF       (xix) BAD DEBTS       (xix) BAD DEBTS       (xix) MISC. EXPENDITURE       (xix) OTHERS (NATURE TO BE SPECIFIED)       (xix) OTHERS (NATURE TO	(xvi) INSURANCE											
(xix) BAD DEBTS       (xx) MISC. EXPENDITURE       (xx) MISC. EXPENDITURE       (xxi) OTHERS (NATURE TO BE SPECIFIED)	(xvii) RENT, RATES & TAXES											
(xx) MISC. EXPENDITURE       (xxi) OTHERS (NATURE TO BE SPECIFIED)       (xxi) OTHERS (NA	(xviii) WRITTEN OFF											
(xxi) OTHERS (NATURE TO BE SPECIFIED)  TOTAL  SCHEDULE - 26 "FINANCE CHARGES"  (i) BANK CHARGES  (ii) INTEREST PAID	(xix) BAD DEBTS											
TOTAL  SCHEDULE - 26 "FINANCE CHARGES"  (i) BANK CHARGES  (ii) INTEREST PAID	(xx) MISC. EXPENDITURE											
SCHEDULE - 26 "FINANCE CHARGES"           (i) BANK CHARGES	(xxi) OTHERS (NATURE TO BE SPECIFIED)											
(i) BANK CHARGES (ii) INTEREST PAID	TOTAL											
(i) BANK CHARGES (ii) INTEREST PAID			V									
(ii) INTEREST PAID	SCHEDULE - 26 "FINANCE CHARGES"	SCHEDULE - 26 "FINANCE CHARGES"										
	(i) BANK CHARGES											
- ON BONDS / DEBENTURE	(ii) INTEREST PAID											
	- ON BONDS / DEBENTURE											

- ON OTHERS						
(iii) COMMISSION / BROKRAGE						
TOTAL						

## INLAND WATERWAYS AUTHORITY OF INDIA SCHEDULES FORMING PART OF THE BALANCE SHEET AS AT 31st MARCH 20----

#### SCHEDULE 27: "PRIOR PERIOD EXPENSES"

(Amount in

Rs.)

			NS.)
PARTICULARS	CURI	RENT	PREVIOUS
	YE	AR	YEAR
NATURE TO BE SPECIFIED			

		_
TOTAL		